

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť Qatena s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27.04.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 08.06.2006 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 14762/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- polygrafická výroba

Spoločnosť ukončila polygrafickú výrobu a začala ako hlavnú činnosť vykonávať prenájom nehnuteľností a hnuťelných vecí od 1. decembra 2014. K 31.12.2014 nebol prenájom zapísaný do obchodného registra.

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	58	82
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	87
počet vedúcich zamestnancov	5	9

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 30. júna 2014.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť EKOVIPA 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: Nicolas Pierre Emmanuel Buck – Luxembursko
Carl Dewulf – Belgicko
Jean-Pierre Lefebvre – Spojené štáty americké

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ 2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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
IMPRIMERIE DE LA COUR VICTOR BUCK S.á.r.l., Luxembursko	2 713 330	49	49	-
COVERMER Société Anonyme (S.A.), Belgicko	2 824 080	51	51	-
Spolu	5 537 410	51	51	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IMPRIMERIE DE LA COUR VICTOR BUCK S.á.r.l., Parc d'Activités Capellen 13-15, Capellen, L-8308 Luxembursko a konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti COVERMER Société Anonyme (S.A.), Rue du Pont Vert 13, Mouscron, 7700 Belgicko. Konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle uvedenej spoločnosti.

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

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

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

(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.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ 2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	neeviduje		
Softvér	3	lineárna	33,33
Oceniteľné práva (licencia)	neeviduje		
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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	3; 4; 5; 6; 8; 10	lineárna	33,33; 25; 20; 16,67; 12,5; 10
Dopravné prostriedky	neeviduje		
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) 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.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností**Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

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

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

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) 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.

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.

(t) 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

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. 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 7 až 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 9 514 372,97 EUR, (v roku 2013: 9 764 372,97 EUR).

Poistná zmluva je uzatvorená so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava.

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť eviduje záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s., Bratislava na nehnuteľnosti vyplývajúce z úverovej zmluvy č. 298/AUOC/12-ZZ2 uzatvorenej zo dňa 27.12.2012

Vecné bremeno v prospech: ZSNP, a.s., Priemyselná 12, Žiar nad Hronom, IČO: 30222524 a každého ďalšieho vlastníka spočívajúce v povinnosti strpieť umiestnenie týchto sietí na a pod pozemkami a to: horúcovod, parovod, kondenzačné potrubie: C-KN parc.č. 774/1, 774/2, 774/3, 774/4, 774/5, 774/6, 774/7, 774/8, 774/9, 774/10, 774/11, voda úžitková DN 200: C-KN parc.č. 774/1, 774/2, 774/3, 774/4, 774/5, 774/6, 774/7, 774/8, 774/9, 774/10, 774/11, kanalizácia: C-KN parc.č. 774/1, 774/2, 774/3, 774/4, 774/5, 774/6, 774/7, 774/8, 774/9, 774/10, 774/11, vysoké a nízke napätie: C-KN parc.č. 774/1, 774/2, 774/3, 774/4, 774/5, 774/6, 774/7, 774/8, 774/9, 774/10, 774/11 umožnenie voľného prechodu a prejazdu za účelom ich opravy, údržby a rekonštrukcie alebo z akéhokoľvek iného dôvodu vyvolaného prevádzkou týchto sietí v nevyhnutnom rozsahu - V 1632/2005 - pol.100/05, pol.60/06, pol. 116/07 - pol.4/09

Vecné bremeno v prospech ZSNP, a.s., Priemyselná 12, Žiar nad Hronom, IČO: 30222524 a každého ďalšieho vlastníka stavby bez súp.č. - hasiaca stanica, nachádzajúcej sa na C-KN parc.č. č.765, časovo neobmedzené vecné bremeno spočívajúce v práve prechodu a prejazdu cez C-KN parc.č. 774/1, 774/2, 774/3, 774/4, 774/5, 774/6, 774/7, 774/8, 774/9, 774/10, 774/11 - V 1632/05 - pol.101/05, pol.60/06, pol.116/07 - pol.4/09

Záložné právo v prospech: Slovenská sporiteľňa, a.s., 832 37 Bratislava, Tomášikova 48, IČO: 00 151 653 na základe V 6/13 zo zmluvy č. 298/AUOC/12 - ZZ2 uzatvorenej zo dňa 27.12.2012 - pol. 1/13

Exekučné záložné právo v prospech: Exekútorický úrad so sídlom Košice, Žriedlová č. 3, súd.exek. Ing. JUDr. Bohumil Husťák, na základe Z 1427/14 - Exekučný príkaz EX 11/2014 na zriadenie exekučného záložného práva zo dňa 4.6.2014 - pol. 44/14

(listina zapísaná dňa 9.6. 2014)

Pre: Qatena s.r.o.

Z 549/15 - Exekučné záložné právo EX 113/2015 od Exekútorského úradu, Longobardská 1301/27, 851 10 Bratislava, súdny exekútor JUDr. Ivan Letter v prospech Europapier Slovensko, s.r.o., Panónska cesta 40, Bratislava - Petržalka, IČO: 36 713 066 na CKN parc.č. 774/1, 774/2, 774/3, 774/4, 774/5, 774/6, 774/7, 774/8, 774/9, 774/10, 774/11 a stavba č.s. 444 zo dňa 19.3. 2015 - listina zapísaná dňa 24.3.2015 - pol. 934/15

Z 1535/15 - Exekučné záložné právo EX 128/2015 od Exekútorského úradu, Jesenského 61, 965 01 Žiar nad Hronom, súdny exekútor JUDr. Ing. Miroslav Paller v prospech AGENTÚRA PERSON EDUCATION SERVIS, s.r.o., M.R. Štefánika 452/12, Žiar nad Hronom, IČO: 45 866 333 na CKN parc.č. 774/1, 774/2, 774/3, 774/4, 774/5, 774/6, 774/7, 774/8, 774/9, 774/10, 774/11 a stavba č.s. 444 zo dňa 16.06. 2015 - listina zapísaná dňa 23.06.2015 - pol. 972/15

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ

2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ

2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ 2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 361	5 172 289	8 162 984	0	0	0	2 450	13 437 084
Prírastky	0	0	0	0	0	0	46 966	46 966
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	46 966	0	0	0	-46 966	0
Stav na konci účtovného obdobia	99 361	5 172 289	8 209 950	0	0	0	2 450	13 484 050
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 327 464	5 196 520	0	0	0	0	6 523 984
Prírastky	0	206 892	821 952	0	0	0	0	1 028 844
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 534 356	6 018 472	0	0	0	0	7 552 828
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 361	3 844 825	2 966 464	0	0	0	2 450	6 913 100
Stav na konci účtovného obdobia	99 361	3 637 933	2 191 478	0	0	0	2 450	5 931 222

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ 2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 361	5 172 289	7 814 303	0	0	0	0	13 085 953
Prírastky	0	0	0	0	0	0	644 268	644 268
Úbytky	0	0	293 137	0	0	0	0	293 137
Presuny	0	0	641 818	0	0	0	-641 818	0
Stav na konci účtovného obdobia	99 361	5 172 289	8 162 984	0	0	0	2 450	13 437 084
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 120 572	4 662 475	0	0	0	0	5 783 047
Prírastky	0	206 892	827 182	0	0	0	0	1 034 074
Úbytky	0	0	293 137	0	0	0	0	293 137
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 327 464	5 196 520	0	0	0	0	6 523 984
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 361	4 051 717	3 151 828	0	0	0	0	7 302 906
Stav na konci účtovného obdobia	99 361	3 844 825	2 966 464	0	0	0	2 450	6 913 100

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ 2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 500 000 EUR (aj v roku 2013).

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 707	18 343	14 798	0	24 252
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	20 707	18 343	14 798	0	24 252

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ 2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	105 928	14 836	120 764
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	53 062	0	53 062
Iné pohľadávky	2 545	0	2 545
Krátkodobé pohľadávky spolu	161 535	14 836	176 371

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	24 884	665 750	690 634
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	109 664	0	109 664
Iné pohľadávky	39	0	39
Krátkodobé pohľadávky spolu	134 587	665 750	800 337

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	39 088	686 457
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	161 535	134 587
Krátkodobé pohľadávky spolu	200 623	821 044
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Na pohľadávky je zo zmlúv o úvere so Slovenskou sporiteľňou a Tatra bankou zriadené záložné právo.

4. Odložená daňová pohľadávka

V roku 2014 z porovnania účtovnej a daňovej hodnoty

- majetku vznikol doložený daňový záväzok
 - záväzkov vznikla odložená daňová pohľadávka
 - neuplatnených daňových strát (cca 8,8 mil. EUR, v roku 2013 suma 11,3 mil. EUR) vznikla odložená daňová pohľadávka.
- Vzhľadom na vysokú výšku odloženej daňovej pohľadávky a z predpokladaného vývoja spoločnosti sa odložená daňová pohľadávka neúčtovala v roku 2013. V roku 2014 bol účtovaný odložený daňový záväzok (viď bod G.4.).

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	445	1 034
Bežné bankové účty	150 790	4 601
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	151 235	5 635

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	654 873	0
Splátky vrátenie štátnej pomoci - r. 2016-2020	654 873	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	143 840	4 661
Nájomné, poisťné, licencia, úroky, výkony spojov, splátky vrátenie štátnej pomoci v roku 2015	143 840	4 661
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 827
Ostatné-bonusy, príspev. do recyk.fondu	0	1 827
Spolu	798 713	6 488

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ 2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

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

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31. 12. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	100 900	0	0	100 900	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rabat poskytnutý vopred	100 900	0	0	100 900	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	100 900	0	0	100 900	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 234	102 728	32 857	13 277	102 828
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho	28 002	3 056	28 002	0	3 056
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP	3 705	36 830	3 605	0	36 930
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	31 707	39 886	31 607	0	39 986
Ostatné rezervy krátkodobé					
Účtovná agenda	1 250	1 289	1 250	0	1 289
Úroky-štátna dotácia	0	61 553	0	0	61 553
Iné	13 277	0	0	13 277	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	14 527	62 842	1 250	13 277	62 842
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	14 527	62 842	1 250	13 277	62 842

Predpokladaný rok použitia rezervy je účtovné obdobie 2015.

Spoločnosť tvorila zákonné aj ostatné rezervy. Zákonná rezerva bola tvorená v zmysle Zákona o dani z príjmu č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších noviel paragraf 20 ods.9.

Ostatné rezervy boli tvorené na spracovanie účtovníctva a úroky zo štátnej dotácie, ktorú je spoločnosť na základe exekučného príkazu povinná vrátiť.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31.12.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	103 000	0	0	2 100	100 900
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rabat poskytnutý vopred	103 000	0	0	2 100	100 900
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	103 000	0	0	2 100	100 900
Krátkodobé rezervy, z toho:	656 915	34 957	645 638	0	46 234
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 298	28 002	16 298	0	28 002
Rezerva na overenie ÚZ zostavenie DP	3 600	3 605	3 500	0	3 705
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	19 898	31 607	19 798	0	31 707
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Účtovná agenda	1 250	1 250	1 250	0	1 250
Iné	635 767	2 100	624 590	0	13 277
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	637 017	3 350	625 840	0	14 527
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	637 017	3 350	625 840	0	14 527

3. Závazky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	1 237 662	667 375
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 508 756	700 901
Krátkodobé záväzky spolu	2 746 418	1 368 276
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 004 939	400 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 004 939	400 000

V dlhodobých záväzkoch sú vykázané záväzky z obchodného styku, ktoré sa budú hradit' na základe dohodnutých splátkových kalendárov.

V záväzkoch je zahrnutá aj dlžná suma -vrátenie - štátna dotácia vo výške 911 988 EUR, členená na krátkodobé záväzky vo výške 139 980 EUR a dlhodobé záväzky vo výške 772 008 EUR. Dlžná suma sa má vrátiť do roku 2020. Záväzok je vymáhaný súdnym exekútorom a splácať sa bude na základe dohody o postupnom splatení vymáhanej pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložený daňový záväzok

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 163 600	0
– zdaniteľné	0	0
	2 163 600	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-79 022	0
– zdaniteľné	-79 022	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 600 000	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	106 607	0
Zmena odloženého daňového záväzku	106 607	0
Zaúčtovaná ako náklad	111 059	0
Zaúčtovaná do vlastného imania (prepočet k 1.1.2014)	-4 452	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 443	4 196
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 443</i>	<i>4 196</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 405</i>	<i>4 196</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	38	0

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

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver - SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR + 3,5% p.a.		25.4.2019	333 312	433 320
Dlhodobé úvery spolu					333 312	433 320
Krátkodobé bankové úvery						
Splátkový úver - SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR + 3,5% p.a.			100 008	100 008
Kontokorentný úver - SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR + 4,5% p.a.			104 610	0
Kontokorentný úver - Tatra banka a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,75 % p.a.		30.4.2014	0	158 636
Krátkodobé úvery spolu					204 618	258 644
Spolu					537 930	691 964

Spoločnosť 27.12.2012 uzatvorila Úverovú zmluvu so Slovenskou sporiteľňou, a.s., výška úverového rámca 850 000 EUR. Úverová zmluva obsahuje Splátkový úver vo výške 600 000 EUR s termínom konečnej splatnosti 25.4.2019 a Kontokorentný úver vo výške 250 000 EUR s konečnou splatnosťou 10.10.2013. Dodatkom z 11.12.2014 sa konečná splatnosť zmenia na 25.11.2015.

Ďalej spoločnosť 16.5.2013 uzatvorila zmluvu o štruktúrovanom kontokorentnom úvere s Tatra bankou a.s. a dodatkom z 13.2.2014 bol zmenený úverový rámec na 1 000 000 EUR z 1 200 000 EUR. Konečná splatnosť úveru bola 30.4.2014, úver bol k 31.12.2014 splatený.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Ostatné		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ 2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

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

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

Oblasť odbytu a	Výroba		Služby		Ostatné		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014 h	2013 i
tuzemsko	114 302	40 408	0	0	0	0	114 302	40 408
zahranície	3 290 542	4 073 462	180 893	159 596	0	0	3 471 435	4 233 058
Spolu	3 404 844	4 113 870	180 893	159 596	0	0	3 585 737	4 273 466

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je vo výške – 92 416 EUR (v roku 2013 vo výške -186 495 EUR).

a	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	19 952	96 613	221 178	-76 661	-124 565
Výrobky	14 448	30 203	92 133	-15 755	-61 930
Spolu	34 400	126 816	313 311	-92 416	-186 495
Manká a škody				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-92 416	-186 495

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ 2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Iné		
Finančné výnosy, z toho:	5	7
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>7</i>
Výnosové úroky	5	7
Ostatné finančné výnosy		0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

4. Čistý obrat (výnosy z bežnej činnosti)

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	3 404 844	4 113 870
Tržby z predaja služieb	180 893	159 596
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou spolu	68 759	-67 540
Čistý obrat spolu	3 654 496	4 205 926

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	6	7	0	1	0		
DIČ	2	0	2	2	1	9	6	9	4	6

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

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

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 176 363	1 668 041
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 605</i>	<i>3 605</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 605	3 605
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 172 758</i>	<i>1 664 436</i>
Výkony spojov	22 102	32 278
Doprava, ostatné sl.	541 359	748 511
Nájom hn. vecí, prenájom prac., automobilov, stočné, cest., repre	53 447	48 670
Opravy a udržiavanie	122 220	116 944
Náklady na inzerciu, reklamu	654	1 637
Právne a ekonomické poradenstvo	56 294	42 328
Služby-spriaznené osoby	230 291	283 718
Ostatné-poddodávky	146 391	390 350
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	488 693	-321 440
Pokuty	150 853	742
Odpis pohľadávok	242 379	281 184
Tvorba a zúčtovanie rezerv	33 256	-622 500
Príspevky, poisťné, iné	62 205	19 134
Finančné náklady, z toho:	72 162	56 551
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>72 162</i>	<i>56 551</i>
Nákladové úroky	63 051	41 969
Bankové poplatky	9 111	14 582
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ 2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	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:	-2 626 064		100,00 %	-1 872 249		100,00 %
		-577 734	22,00 %		-430 617	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	899 147	197 812	-7,53 %	330 907	76 109	-4,07 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-116 128	-25 548	0,97 %	-880 342	-202 479	10,81 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-1 843 045	-405 470	15,44 %	-2 421 684	-556 987	29,75 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daňová licencia		2 880	-0,11 %		0	0,00 %
Daň z úrokov		1	0,00 %		1	0,00 %
Odložená daň		111 059	-4,23 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		113 940	-4,34 %		1	0,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť neeviduje.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť uzavrela nájomnú zmluvu s PROOST INDUSTRIES n.v. dňa 9.8.2014 a následne 25.11.2014 so spoločnosťou PROOST SK, s.r.o. Predmetom nájmu sú budovy, stroje a zariadenia a doba nájmu je dohodnutá na 5 rokov od 1.12.2014.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte záväzkov vo výške 2 833 330 EUR voči spoločníkovi IMPRIMERIE DE LA COUR VICTOR BUCK S. á .r .l. z dohody uzatvorenej 13.7.2012 za dlhodobu poskytované služby na obdobie 15 rokov s mesačnou splatnosťou. Tento záväzok je subordinovaný voči ostatným dlhom spoločnosti.

Okrem tohto záväzku spoločnosť nevykazuje ako podsúvahové položky významné položky prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávky a záväzky z opcií, ani odpísané pohľadávky alebo pohľadávky a záväzky z lízingu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ 2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

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

Spoločnosť nevykazuje.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť nevykazuje.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nevykazuje.

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

Členom štatutárneho orgánu nebola v roku 2014 poskytnutá pôžička, ani mu neboli vyplatené žiadne príjmy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Obstaranie služieb	01	228 067	341 171
z toho: realizované transakcie	01	228 067	341 171
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	11 229	7 613
Nákladové úroky z lízingu	11	0	0
Predaj výrobkov a služieb	02	0	32 481
z toho: realizované transakcie	02	0	32 481

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

05 – licencia

08 – úver, pôžička

10 – záruka

11 – iný obchod

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	0	168 382
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	168 382
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	525 186	151 331
Záväzky z obchodného styku	354 631	101 532
Spolu pasíva	879 817	252 863

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

Po 31. decembri 2014 spoločnosť bola zaťažovaná niekoľkými exekučnými príkazmi svojich dodávateľov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 537 410	0	0	0	5 537 410
Základné imanie	5 537 410	0			5 537 410
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 614 727	0	0	0	11 614 727
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-9 614 179	4 452	0	-1 872 251	-11 481 978
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-9 614 179	4 452	0	-1 872 251	-11 481 978
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 872 251	-2 740 004	0	1 872 251	-2 740 004
Spolu	5 665 707	-2 735 552	0	0	2 930 155

Spoločnosť v roku 2014 prvý krát účtovala o odloženej dani a v zmysle postupov účtovania sa odložená daň vypočítala aj podľa stavu k 1.1.2014 a táto suma sa účtovala cez účty vlastného imania.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 537 410	0	0	0	5 537 410
Základné imanie	5 537 410	0	0	0	5 537 410
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 614 727	0	0	0	11 614 727
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-10 921 060	-169 516	0	1 476 397	-9 614 179
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 921 060	-169 516	0	1 476 397	-9 614 179
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 476 397	-1 872 251	0	-1 476 397	-1 872 251
Spolu	7 707 474	-2 041 767	0	0	5 665 707

Spoločnosť v roku 2013 účtovala cez účty vlastného imania faktúru za služby poskytnuté v roku 2012, ktorá bola vo významnej sume 169 516 EUR.

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

	2013
Účtovná strata	1 872 251
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	1 872 251
Iné	0
Spolu	1 872 251

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 strata vo výške 2 740 004 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- preúčtovať stratu vo výške 2 740 004 EUR na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ

2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Označenie	Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2 626 064	-1 872 250
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13)</i>	1 053 757	480 611
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 028 844	1 034 074
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 (+/-)	-44 306	-612 781
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 545	17 825
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-792 225	-469
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	63 051	41 969
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5	-7
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 (+/-)	0	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.	<i>Zmeny stavu pracovného kapitálu (súčet A 2.1 až A 2.4)</i>	2 768 602	514 103
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	620 423	294 005
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 865 387	-2 057
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	282 792	222 155
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)	401 442	-877 536
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5	7
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-54 847	-41 969
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 vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 6)	346 600	-919 498

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ

2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	-1
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	346 600	-919 499
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-46 966	-644 268
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 (+)	0	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	0
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.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.17.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ

2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

B.18.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-46 966	-644 268
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)</i>	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
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 (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10)	-154 034	1 191 964
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 (+)	104 610	758 636
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 (-)	-258 644	-66 672
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	500 000
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.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0
C.2.9.	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 (+)	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

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

IČO

3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ

2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-154 034	1 191 964
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	145 600	1 803
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 635	377 438
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	151 235	5 635
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 (+/-)	151 235	5 635

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.