

WILI HOLDING, a.s.

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

pre akcionárov, dozornú radu a predstavenstvo spoločnosti WILI HOLDING , a.s.

I. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti WILI HOLDING, a.s. k 31. decembru 2014, ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy a ku ktorej sme dňa 05. júna 2015 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa nezávislého audítora

pre akcionárov a predstavenstvo spoločnosti WILI HOLDING, a.s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti WILI HOLDING, a.s., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe výsledkov auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti WILI HOLDING, a.s. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Považská Bystrica, 05. júna 2015

Audit consults, s.r.o.
M. R. Štefánika 167/16
017 01 Považská Bystrica
Licencia SKAU č. 323

Ing. Ľubica Smatanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.85

Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou (dodatok k správe audítora)

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe overenia vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.


Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Považská Bystrica, 17. augusta 2015

Audit consults, s.r.o.
M. R. Štefánika 167/16
017 01 Považská Bystrica
Licencia SKAU č. 323




Ing. Ľubica Smatanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.85

OBSAH :

1. ÚVOD
Príhovor
Informácie o účtovnej jednotke
2. ZLOŽENIE ORGÁNOV SPOLOČNOSTI
Predstavenstvo
Dozorná rada
Výkonné vedenie spoločnosti
3. STRATÉGIA SPOLOČNOSTI
Poslanie spoločnosti
Vízia spoločnosti
4. SPRÁVA PREDSEDU PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2014
5. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA - SÚVAHA - výber
6. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA - VÝKAZ ZISKOV A STRÁT - výber
7. POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
8. NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2014
9. INÉ DOLEŽITÉ INFORMÁCIE
10. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ
11. SPRÁVA AUDÍTORA
12. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

1. ÚVOD

Príhovor

Vážené dámy a páni,

Minulý rok označujem ako rok plný interných a organizačných zmien v našej Spoločnosti.

Vytvorili sme tím ľudí, ktorí sa venujú len cestovnému ruchu, krátkodobému a dlhodobému prenájmu našich nehnuteľností, čo sa odrazilo v náraste tržieb v tejto oblasti o viac ako 30% oproti predchádzajúcemu obdobiu a trend stále pokračuje. Vytťaženosť našich zariadení sa pohybuje na úrovni 40% a našim cieľom je do konca roka 2016 dosiahnuť úroveň 60%.

V oblasti predaja a prenájmu vlastných nehnuteľností je situácia pomerne stabilná. Väčšina, 90% našich priestorov je prenajatá.

Ako rok 2013, tak aj rok 2014 sa pre našu Spoločnosť vyznačoval veľkým úsilím dokončiť našu investíciu v Malom priemyselnom parku Ladce na spracovanie dreveného odpadu. Bohužiaľ, nie vlastnou vinou, sme sa dostali do omeškania s dokončením stavby. V roku 2014 bola stavba čiastočne skolaudovaná a plánujeme, že bude uvedená do plnej prevádzky v priebehu roka 2015.

Začiatkom roka sme sa stali vlastníkami bankových pohľadávok voči spoločnosti VS-Mont, s.r.o. (v ktorej sme spoločníkmi), a tým pádom sme sa stali najväčšími veriteľmi tejto s.r.o.čky. Bohužiaľ, situácia sa vo firme VS-Mont nevyvíja tak, ako sme predpokladali (zhoršenie kurzu rubľa a iné prekážky pri predaji produktov do Ruskej Federácie, kam mala smerovať významná časť našej produkcie), a preto uvažujeme o predaji nášho podielu v tejto firme.



Viliam Veteška
predseda predstavenstva

Informácie o účtovnej jednotke

WILI HOLDING, a.s.
Streženická cesta 1025
020 01 Púchov
IČO: 36 321 427
DIČ: 2020110631
IČ DPH: SK2020110631

Spoločnosť WILI HOLDING, a.s. bola založená ako spoločnosť VABA, a.s., rozhodnutím zakladateľa vo forme notárskej zápisnice N 227/2001, NZ 227/2001 zo dňa 29. 11. 2001 a zakladateľskou zmluvou podľa par. 154 a nasl. Zákona č. 513/1991 Zb. (jednorázovo par. 172) upísaním akcií a prijatím stanov a zapísaná do Obchodného registra 5. 12. 2001 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa., vložka č. 10275/R).

Mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 9. 5. 2011 (notárska zápisnica č. N 121/2011 zo dňa 9. 5. 2011) schválilo Zmluvu o zlúčení so zanikajúcou spoločnosťou bez likvidácie DEWI, s.r.o., pričom rozhodným dňom zlúčenia bol deň 24. 5. 2011. Ďalej valné zhromaždenie schválilo zmenu obchodného názvu spoločnosti na WILI HOLDING, a.s. s účinnosťou od 1. 6. 2011.

Medzi hlavné predmety činnosti spoločnosti patrí najmä:

- prenájom nehnuteľností spojený s prenájomom interiéru týchto nehnuteľností
- sprostredkovanie predaja, prenájomu a kúpy nehnuteľností - realitná činnosť
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom a požičiavanie motorových vozidiel
- poskytovanie pôžičiek

2. ZLOŽENIE ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo:

Viliam Veteška - predseda predstavenstva
Mgr. Denisa Vetešková - člen predstavenstva
Marek Mužlay - člen predstavenstva

Dozorná rada:

Ing. Elena Vetešková - člen dozornej rady
Ing. Iveta Pechová - člen dozornej rady
MUDr. Zuzana Vetešková Andreánska - člen dozornej rady

Výkonné vedenie spoločnosti:

Viliam Veteška - generálny riaditeľ
Mgr. Denisa Vetešková - obchodný riaditeľ
Marek Mužlay - riaditeľ pre správu a investície

3. STRATÉGIA SPOLOČNOSTI

Poslanie spoločnosti

Podnikať na trhu s nehnuteľnosťami - výstavba nových alebo prestavba už existujúcich nehnuteľností za účelom ich následného predaja alebo ďalšieho prenájomu v oblasti cestovného ruchu. Spoločnosť WILI HOLDING, a.s. chce uspokojovať potreby zákazníkov na trhu s nehnuteľnosťami v súlade s ochranou životného prostredia.

Vízia spoločnosti

Získať stabilné miesto medzi poprednými developerskými spoločnosťami na Slovensku.

4. SPRÁVA PREDSEDU PREDSTAVENSTVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2014

Ako v minulých rokoch, tak aj v roku 2014 spoločnosť vychádzala zo svojho poslania, celospoločenských potrieb, podmienok a možností trhu a zo záujmov akcionárov spoločnosti. Spoločnosť v roku 2014 dosiahla významnú časť príjmov z prenájomu hnutel'ného a nehnuteľného majetku, z predaja apartmánov v apartmánovom hoteli WILI v Tatranskej Lomnici a z predaja tovaru. Ďalej Spoločnosť v roku 2014 uviedla do prevádzky čerpaciu stanicu pohonných látok

Výročná správa za rok 2014

v katastri obce Ladce, kde sa v súčasnosti dokončuje výstavba priemyselného areálu zameraného na výrobu drevných peliet.

5. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA - SÚVAHA - vybrané položky (v celých €)

| Ozna- čenie | STRANA AKTÍV | Čís- lo riad. | Bežné úct.obdobie 2014 Netto | Predchádzajúce úct.obdobie 2013 Netto |
|----------------|--|---------------------|---------------------------------------|--|
| | b | c | | |
| | Spolu majetok r.002+r.030+r.061 | 01 | 6 651 445 | 6 301 421 |
| A. | Neobežný majetok r.03+r.11+r.21 | 02 | 5 456 806 | 4 379 371 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r.04 až r.10) | 03 | 14 823 | 0 |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.12 až r.20) | 11 | 4 773 054 | 3 958 461 |
| A.II.1. | Pozemky (031) -092A | 12 | 606 978 | 503 025 |
| 2. | Stavby (021) - /081,092A/ | 13 | 3 276 918 | 3 311 056 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 240 846 | 136 345 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)- /094/ | 18 | 648 312 | 8 035 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A | 019 | 0 | 0 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r.22 až r.32) | 21 | 668 929 | 420 910 |
| 1. | Podielové CP a podiely v prepojených úct.jednotkách (061A,062A,063A)-/096A/ | 22 | 2 173 | 3 310 |
| 2. | Podielové CP a podiely s pod.účasťou okrem v prep.ÚJ (061A,062A,063A)-/096A/ | 23 | 247 727 | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 388 543 | 374 033 |
| 8. | Pôžičky a ost.dlh.fin.majetok zo zost.dobou splat.najviac 1 rok (066A,067A,069A,06XA)-/096A/ | 29 | 30 486 | 43 567 |
| B. | Obežný majetok r.34+r.41+r.53+r.66+r.71 | 33 | 1 184 339 | 1 917 747 |
| B.I. | Zásoby súčet (r.35 až r.40) | 34 | 30 051 | 863 674 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r.42+r.46 až r.52) | 41 | 687 | 687 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r.54+r.58 až r.65) | 53 | 786 021 | 428 270 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r.55 až r.57) | 54 | 576 029 | 286 146 |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341,342,343,345,346,347)-391A | 63 | 6 470 | 38 330 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A,33XA,371A,373A,374A,375A,376A,378A) - 391A | 65 | 203 522 | 103 794 |
| B.V. | Finančné účty r.72 + r.73 | 71 | 367 580 | 625 116 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213,21X) | 72 | 14 544 | 1 935 |
| 2. | Účty v bankách (221A,22X, +/-261) | 73 | 353 036 | 623 181 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r.78) | 74 | 10 300 | 4 303 |

| Označenie | STRANA PASÍV | Číslo riad. | Bežné účt.obdobie 2014 | Predchádzajúce účt.obdobie 2013 |
|----------------|---|-------------|------------------------|---------------------------------|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r.80+r.101+r.141 | 79 | 6 651 445 | 6 301 421 |
| A. | Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.97+r.100 | 80 | 6 428 233 | 6 099 528 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r.82 až r.84) | 81 | 7 452 089 | 7 452 089 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/-491) | 82 | 7 452 089 | 7 452 089 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r.88 + r.89 | 87 | | 158 667 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A,418,421A,422) | 88 | | 158 667 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r.94 až r.96) | 93 | -812 520 | -1 059 110 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | -814 670 | -1 061 260 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | 2 150 | 2 150 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r.98 + r.99 | 97 | -293 451 | -193 660 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | -293 451 | -193 660 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovne obdobie po zdanení +/-r.01 - (r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.97+r.101+r.141) | 100 | 82 115 | -258 458 |
| B. | Záväzky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140 | 101 | 205 145 | 172 523 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r.103 + r.107 až r.117) | 102 | 131 329 | 115 706 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 3 184 | 3 184 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 128 145 | 112 572 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r.123 + r.127 až r.135) | 122 | 71 064 | 47 676 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126) | 123 | 64 091 | 34 007 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A,322A,324A,325A,326A,32XA,475A,476A,478A,47XA) | 126 | 64 091 | 34 007 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331,333,33X,479A) | 131 | 3 259 | 7 058 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 497 | 2 154 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341,342,343,345,346,347,34X) | 133 | 345 | 921 |
| 10. | Iné záväzky (372A,379A,474A,475A,479A,47XA) | 135 | 1 872 | 3 536 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r.137 + r.138 | 136 | 2 752 | 9 141 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A,451A) | 137 | 2 752 | 9 141 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r.142 až r.145) | 141 | 18 067 | 29 370 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 18 067 | 29 370 |

6. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA-VÝKAZ ZISKOV A STRÁT - vybrané položky (v celých €)

| VÝKAZ ZISKOV A STRÁT | | Čís ria dku | Bežné úct.obdobie | Predchádzajúce úct.obdobie |
|----------------------|--|-------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | | 2014 | 2013 |
| * | Čistý obrat (časť účt. Tr. 6 podľa zákona) | 01 | 1 114 692 | |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09) | 02 | 1 376 796 | 677 233 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604,607) | 03 | 22 579 | 391 693 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 7 776 | 7 438 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602,606) | 05 | 873 937 | 240 857 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641,642) | 08 | 210 400 | 60 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644,645,646,648,655,657) | 09 | 262 104 | 37 185 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r.11+r.12+r.13+r.14+r.15+r.20+r.21+r.24+r.25+r.26 | 10 | 1 287 628 | 920 779 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504,507) | 11 | 22 292 | 389 918 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501,502,503) | 12 | 73 853 | 84 128 |
| D. | Služby (účtovná skupina 51) | 14 | 797 519 | 147 747 |
| E. | Osobné náklady (r.16 až r.19) | 15 | 60 398 | 58 394 |
| E.1. | Mzdové náklady (521,522) | 16 | 44 241 | 42 803 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524,525,526) | 18 | 14 204 | 13 647 |
| 4. | Sociálne náklady (527,528) | 19 | 1 953 | 1 944 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 20 131 | 22 679 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r.22 + r.23) | 21 | 154 567 | 173 429 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542) | 24 | 172 213 | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+,-) (547) | 25 | -31 208 | -36 347 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (643,544,545,546,548,549,555,557) | 26 | 17 863 | 80 831 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02 - r.10) | 27 | 89 168 | -243 546 |
| * | Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.5+r.06+r.07)-(r.11+r.12+r.13+r.14) | 28 | 10 628 | 18 195 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30+r.31+r.35+r.39+r.42+r.43+r.44 | 29 | 12 517 | 18 368 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r.32 až r.34) | 31 | 9 754 | 4 631 |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 9 754 | 4 631 |
| XI. | Výnosové úroky (r.40 + r.41) | 39 | 2 763 | 13 728 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 2 763 | 13 728 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54 | 45 | 1 108 | 889 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 18 | 117 |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569) | 54 | 1 090 | 772 |

Výročná správa za rok 2014

| | | | | |
|------|--|----|---------|----------|
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29 - r.45) | 55 | 11 409 | 17 479 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r.27 + r.55) | 56 | 100 577 | -226 067 |
| R. | Daň z príjmov (r.58 + r.59) | 57 | 18 462 | 32 391 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591,595) | 58 | 2 889 | 12 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 15 573 | 32 379 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r.56 - r.57 - r.60) | 61 | 82 115 | -258 458 |

7. POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Spoločnosť zaznamenala v roku 2014 pokles nákladov v oblasti predaného tovaru a spotrebovaných energií, vzhľadom na vykurovanie svojich nehnuteľností formou biomasy. Ďalej Spoločnosť vykazuje nárast nákladov na predaný dlhodobý majetok z dôvodu predaja dvoch svojich nehnuteľností, a to apartmánov v Apartmánovom hoteli WILI v Tatranskej Lomnici. Spoločnosť zaznamenala výrazný nárast nákladov aj v oblasti služieb, a to z dôvodu služieb spojených s predajom nehnuteľností, ktoré boli majetkom spoločnosti, v ktorej Spoločnosť má podstatný vplyv. V roku 2014 Spoločnosť zaznamenala pokles výnosov v oblasti predaného tovaru. Podstatnú časť výnosov Spoločnosť dosiahla z prenájmu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, z predaja dvoch svojich nehnuteľností s príslušnými pozemkami, z poskytnutia služieb pri predaji nehnuteľností a z postúpenia pohľadávky v menovitej hodnote. Všetky tieto ukazovatele mali samozrejme vplyv na výsledok hospodárenia. Spoločnosť predpokladá v ďalších rokoch tvoriť zisk a kladný cash flow.

8. NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2014

Výsledok hospodárenia za rok 2014 predstavuje zisk vo výške 82.115,- EUR, ktorý navrhujem rozdeliť nasledovne:

- Vytvoriť 10% podiel zo zisku vo výške 8.211,50 EUR do zákonného rezervného fondu
- Zvyšok zisku vo výške 73.903,50 EUR presunúť na neuhradenú stratu minulých rokov

9. INÉ DOLEŽITÉ INFORMÁCIE

- Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
- Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.
- Spoločnosť neúčtovala o nadobudnutí vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

10. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ

Akciová spoločnosť predpokladá v roku 2015 stabilný vývoj. Spoločnosť má na rok 2015 spracovaný podrobný výhľadový plán vo všetkých oblastiach svojej činnosti. Okrem tržieb zo svojej bežnej činnosti, ktorou je prenájom vlastných nehnuteľností vrátane zariadení, plánuje dosiahnuť tržby aj z predaja dlhodobého majetku - nehnuteľností vrátane pozemkov.

V priebehu roka 2015 Spoločnosť plánuje kolaudáciu priemyselného areálu na pozemku v katastri obce Ladce na základe dočasného užívania vydaného v marci 2015. Ďalej spoločnosť plánuje v roku 2015 začať s výrobou a predajom drevných peliet.

Správa nezávislého audítora

pre akcionárov a predstavenstvo spoločnosti WILI HOLDING, a.s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti WILI HOLDING, a.s., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe výsledkov auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.


Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti WILI HOLDING, a.s. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Považská Bystrica, 05. júna 2015

Audit consults, s.r.o.
Licencia SKAU 323
017 01 Považská Bystrica
Licencia SKAU č. 323



Ing. Ľubica Smatanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.85

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 1 0 6 3 1 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 1 4 |
| IČO 3 6 3 2 1 4 2 7 | mimoriadna | veľká | do 1 2 2 0 1 4 |
| SK NACE 6 8 . 2 0 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

W I L I H O L D I N G , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S T R E Ž E N I C K Á C E S T A

Číslo

1 0 2 5

PSČ

Obec

0 2 0 5 5 P Ú C H O V

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u T r e n č í n , O d d i e l | S a
, V l o ž k a č í s l o | 1 0 2 7 5 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 2 4 6 5 0 4 5 1

0 4 2 4 6 5 0 4 3 5

E-mailová adresa

S M O R A D O V A @ W I L I H O L D I N G . S K

Zostavená dňa:

2 1 . 0 4 . 2 0 1 5

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 8 1 3 7 7 0 1 | 6 6 5 1 4 4 5 | | |
| | | | 1 4 8 6 2 5 6 | | 6 3 0 1 4 2 1 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 6 9 4 3 0 6 2 | 5 4 5 6 8 0 6 | | |
| | | | 1 4 8 6 2 5 6 | | 4 3 7 9 3 7 1 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 3 5 3 6 4 | 1 4 8 2 3 | | |
| | | | 2 0 5 4 1 | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 2 0 5 4 1 | | | |
| | | | 2 0 5 4 1 | | | |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 1 4 8 2 3 | 1 4 8 2 3 | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 6 2 3 8 7 6 9 | 4 7 7 3 0 5 4 | | |
| | | | 1 4 6 5 7 1 5 | | 3 9 5 8 4 6 1 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 6 0 6 9 7 8 | 6 0 6 9 7 8 | | |
| | | | | | 5 0 3 0 2 5 | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 3 7 8 6 6 2 3 | 3 2 7 6 9 1 8 | | |
| | | | 5 0 9 7 0 5 | | 3 3 1 1 0 5 6 | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 1 1 7 0 5 0 6 | 2 4 0 8 4 6 | | |
| | | | 9 2 9 6 6 0 | | 1 3 6 3 4 5 | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 6 4 8 3 1 2 | 6 4 8 3 1 2 | 8 0 3 5 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 2 6 3 5 0 | | |
| | | | 2 6 3 5 0 | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 6 6 8 9 2 9 | 6 6 8 9 2 9 | 4 2 0 9 1 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 2 1 7 3 | 2 1 7 3 | 3 3 1 0 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 2 4 7 7 2 7 | 2 4 7 7 2 7 | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 3 8 8 5 4 3 | 3 8 8 5 4 3 | 3 7 4 0 3 3 |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 3 0 4 8 6 | 3 0 4 8 6 | 4 3 5 6 7 |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 1 8 4 3 3 9 | 1 1 8 4 3 3 9 | 1 9 1 7 7 4 7 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 3 0 0 5 1 | 3 0 0 5 1 | 8 6 3 6 7 4 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 4 1 1 4 | 4 1 1 4 | 3 7 0 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 2 5 9 3 7 | 2 5 9 3 7 | 8 6 3 3 0 4 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 6 8 7 | 6 8 7 | 6 8 7 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 6 8 7 | 6 8 7 | 6 8 7 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | Netto |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 6 8 7 | 6 8 7 | 6 8 7 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 7 8 6 0 2 1 | 7 8 6 0 2 1 | 4 2 8 2 7 0 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 5 7 6 0 2 9 | 5 7 6 0 2 9 | 2 8 6 1 4 6 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 1 0 6 3 1

Ičo 3 6 3 2 1 4 2 7



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|--------------------------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 5 7 6 0 2 9 | 5 7 6 0 2 9 | 2 8 6 1 4 6 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 6 4 7 0 | 6 4 7 0 | 3 8 3 3 0 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 2 0 3 5 2 2 | 2 0 3 5 2 2 | 1 0 3 7 9 4 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|----------------|-------------------------|-------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| Korekcia - časť 2 | | | | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 3 6 7 5 8 0 | 3 6 7 5 8 0 | 6 2 5 1 1 6 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 4 5 4 4 | 1 4 5 4 4 | 1 9 3 5 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 3 5 3 0 3 6 | 3 5 3 0 3 6 | 6 2 3 1 8 1 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 0 3 0 0 | 1 0 3 0 0 | 4 3 0 3 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 0 5 3 | 2 0 5 3 | 4 3 0 3 |
| 3. | Prijmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Prijmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 8 2 4 7 | 8 2 4 7 | |
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 6 6 5 1 4 4 5 | | 6 3 0 1 4 2 1 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 6 4 2 8 2 3 3 | | 6 0 9 9 5 2 8 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 7 4 5 2 0 8 9 | | 7 4 5 2 0 8 9 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 7 4 5 2 0 8 9 | | 7 4 5 2 0 8 9 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | | | 1 5 8 6 6 7 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | | | 1 5 8 6 6 7 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | - 8 1 2 5 2 0 | - 1 0 5 9 1 1 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | - 8 1 4 6 7 0 | - 1 0 6 1 2 6 0 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | 2 1 5 0 | 2 1 5 0 |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 2 9 3 4 5 1 | - 1 9 3 6 6 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 2 9 3 4 5 1 | - 1 9 3 6 6 0 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 8 2 1 1 5 | - 2 5 8 4 5 8 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 0 5 1 4 5 | 1 7 2 5 2 3 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 3 1 3 2 9 | 1 1 5 7 0 6 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 3 1 8 4 | 3 1 3 4 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 1 2 8 1 4 5 | 1 1 2 5 7 2 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| | 2. Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 7 1 0 6 4 | 4 7 6 7 6 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 6 4 0 9 1 | 3 4 0 0 7 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 6 4 0 9 1 | 3 4 0 0 7 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 3 2 5 9 | 7 0 5 8 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 4 9 7 | 2 1 5 4 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 3 4 5 | 9 2 1 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 8 7 2 | 3 5 3 6 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 2 7 5 2 | 9 1 4 1 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 2 7 5 2 | 9 1 4 1 |
| | 2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 8 0 6 7 | 2 9 3 7 0 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| | 2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| | 3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| | 4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 1 8 0 6 7 | 2 9 3 7 0 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 1 1 1 4 6 9 2 | |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 3 7 6 7 9 6 | 6 7 7 2 3 3 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 2 2 5 7 9 | 3 9 1 6 9 3 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 7 7 7 6 | 7 4 3 8 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 8 7 3 9 3 7 | 2 4 0 8 5 7 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 2 1 0 4 0 0 | 6 0 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 2 6 2 1 0 4 | 3 7 1 8 5 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 2 8 7 6 2 8 | 9 2 0 7 7 9 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 2 2 2 9 2 | 3 8 9 9 1 8 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 7 3 8 5 3 | 8 4 1 2 8 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 7 9 7 5 1 9 | 1 4 7 7 4 7 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 6 0 3 9 8 | 5 8 3 9 4 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 4 4 2 4 1 | 4 2 8 0 3 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 4 2 0 4 | 1 3 6 4 7 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 9 5 3 | 1 9 4 4 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 2 0 1 3 1 | 2 2 6 7 9 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 5 4 5 6 7 | 1 7 3 4 2 9 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 5 4 5 6 7 | 1 4 7 0 7 9 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | 2 6 3 5 0 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 7 2 2 1 3 | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 3 1 2 0 8 | - 3 6 3 4 7 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 548, 549, 555, 557) | 26 | 1 7 8 6 3 | 8 0 8 3 1 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 8 9 1 6 8 | - 2 4 3 5 4 6 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 2 5 1 7 | 1 8 3 6 8 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 9 7 5 4 | 4 6 3 1 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 9 7 5 4 | 4 6 3 1 |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 2 7 6 3 | 1 3 7 2 8 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 2 7 6 3 | 1 3 7 2 8 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | 9 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 1 0 8 | 8 8 9 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 8 | 1 1 7 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 0 9 0 | 7 7 2 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 1 1 4 0 9 | 1 7 4 7 9 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 0 0 5 7 7 | - 2 2 6 0 6 7 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 8 4 6 2 | 3 2 3 9 1 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 2 8 8 9 | 1 2 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 1 5 5 7 3 | 3 2 3 7 9 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 8 2 1 1 5 | - 2 5 8 4 5 8 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

WILI HOLDING, a.s.
Streženická cesta 1025
020 01 Púchov

Spoločnosť WILI HOLDING, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. novembra 2001 ako Spoločnosť VABA a.s., ktorá dňa 1. 6. 2011 zmenila názov Spoločnosti. Do obchodného registra bola zapísaná 5. decembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sa, vložka číslo 10275/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti sú najmä:

- prenájom nehnuteľností spojený s prenájomom interiéru týchto nehnuteľností
- sprostredkovanie predaja, prenájomu a kúpy nehnuteľností – realitná činnosť
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi/maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- poskytovanie pôžičiek
- prenájom a požičiavanie motorových vozidiel

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2014 zobrazuje nasledovná tabuľka:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 8 | 12 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 6 | 10 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 2 |

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 dňa 10. júla 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok v súlade s §23 a §23a Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších prepisov dňa 11.7.2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 10. 1. 2010 schválilo spoločnosť Audit consultants s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú. Spoločnosť nemá povinnosť auditu zo zákona, jedná sa o dobrovoľný audit.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť WILI HOLDING, a.s. sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a.) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

c.) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. 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 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Spoločnosť si stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je od 100,- € do 2.400,- € sa účtuje na majetkový účet v príslušnej analytickej evidencii a odpisuje sa 24 mesiacov podľa interného odpisového plánu odo dňa zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je menej ako 100,- € sa účtuje na ľarchu účtu 518 Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2.400,- € sa účtuje do dlhodobého nehmotného majetku. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Vstupná cena odpisovaného dlhodobého hmotného majetku je 1.700,- €. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1.700,- € sa účtuje na ľarchu účtu 501 Spotreba materiálu a eviduje sa v drobnom majetku. 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 | 40 | lineárna | 2,5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 15 | lineárna | 6,7 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |

2. Cenné papiere a podiely

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

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob Spoločnosť používa spôsob A, metódu váženého aritmetického priemeru.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 opravné položky a o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

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

7. 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.

8. 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

9. Záväzky

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

10. 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

11. 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.

12. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v roku 2014 neevviduje dotácie zo štátneho rozpočtu.

13. Prenájom (lizing)

Spoločnosť v roku 2014 neúčtuje o prenájme (lizingu).

14. Cudzia 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.

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 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 na menu euro už neprepočítavajú.

15. 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.

16. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Opravy významných chýb minulých účtovných období sa účtujú do bežného účtovného obdobia na účet 428 - nerozdelený zisk alebo na účet 429 - neuhradenú stratu minulých rokov.. Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období v roku 2014.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke:

Tabuľka č.1

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|------------------------------|--|------------|
| | Aktivovane náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniteľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obsta- rávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 20 541 | | | | | | 20 541 |
| Prírastky | | | | | | 14 823 | | 14 823 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 20 541 | | | | 14 823 | | 35 364 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 20 541 | | | | | | 20 541 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 20 541 | | | | | | 20 541 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | 14 823 | | 14 823 |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke:

Tabuľka č.2

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu i |
|---------------------------------------|--|--------------|----------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|--|------------|
| | Aktivovane náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniteľ- né práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obsta- rávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 20 541 | | | | | | 20 541 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 20 541 | | | | | | 20 541 |
| Oprávkový | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 20 541 | | | | | | 20 541 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 20 541 | | | | | | 20 541 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke:

Tabuľka č. 1

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

| 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 | 503 025 | 3 740 753 | 1 026 656 | | | | 8 035 | 26 350 | 5 304 819 |
| Prírastky | | | 37 932 | | | | 1 141 372 | | 1 179 304 |
| Úbytky | 10 388 | 188 000 | 9 034 | | | | 37 932 | | 245 354 |
| Presuny | 114 341 | 233 870 | 114 952 | | | | -463 163 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 606 978 | 3 786 623 | 1 170 506 | | | | 648 312 | 26 350 | 6 238 769 |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 429 697 | 890 311 | | | | | | 1 320 008 |
| Prírastky | | 268 008 | 48 383 | | | | | | 316 391 |
| Úbytky | | 188 000 | 9 034 | | | | | | 197 034 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 509 705 | 929 660 | | | | | | 1 439 365 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 26 350 | 26 350 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | 26 350 | 26 350 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 503 025 | 3 311 056 | 136 345 | | | | 8 035 | | 3 958 461 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 606 978 | 3 276 918 | 240 846 | | | | 648 312 | | 4 773 054 |

Spoločnosť v roku 2014 preúčtovala investície určené na predaj Priemyselného areálu v katastri obce Ladce evidovaného na účte 133 - Nehnuteľnosť na predaja do obstarania dlhodobého hmotného majetku z dôvodu zmeny účelu použitia majetku. Zároveň časť týchto investícií zaradila do dlhodobého hmotného majetku, ako: čerpacia stanica pohonných látok, trafostanica, oplatenie areálu, pripojky VN a NN, rozvod vody, pozemky v katastri obce Ladce atď. Ďalej Spoločnosť obstarala granuláčnú linku, stavebný stroj, kontajner s hydraulickou rukou. Spoločnosť v roku 2014 predala motorové vozidlo a dva apartmány so súvisiacimi pozemkami v Tatranskej Lomnici.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke:
Tabuľka č. 2

| 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 | 503 025 | 3 740 753 | 1 024 854 | | | | 9 359 | 26 350 | 5 304 341 |
| Prírastky | | | 2 237 | | | | 2 237 | | 4 474 |
| Úbytky | | | 435 | | | | 3 561 | | 3 996 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 503 025 | 3 740 753 | 1 026 656 | | | | 8 035 | 26 350 | 5 304 819 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 327 745 | 845 618 | | | | | | 1 173 363 |
| Prírastky | | 101 952 | 45 128 | | | | | | 147 080 |
| Úbytky | | | 435 | | | | | | 435 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 429 697 | 890 311 | | | | | | 1 320 008 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | 26 350 | 26 350 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | 26 350 | 26 350 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 503 025 | 3 413 008 | 179 236 | | | | 9 359 | 26 350 | 4 130 978 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 503 025 | 3 311 056 | 136 345 | | | | 8 035 | | 3 958 461 |

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o poistení dlhodobého hmotného majetku, ktorá zahŕňa živelné poistenie, poistenie pre prípad odcudzenia, poistenie skla a poistenie zodpovednosti za škodu na agregovanú sumu viac ako 7 mil. EUR. Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o povinnom zmluvnom poistení na všetky motorové vozidlá. Spoločnosť má takisto uzatvorené havarijné poistenie motorových vozidiel. Všetky poistné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s poisťovňou KOOPERATIVA poisťovňa.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2014 poskytovala pôžičky peňazí tak, ako to má v predmete podnikania. Išlo najmä o dlhodobé pôžičky peňazí so splatnosťou dlhšou ako jeden rok. Súčasne v priebehu roka 2014 dochádza aj k splácaniu dlhodobých pôžičiek.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke:

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | 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 | 3 310 | | | | 374 033 | 43 567 | | | 420 910 |
| Prírastky | | 247 727 | | | 45 754 | | | | 293 481 |
| Úbytky | 1 137 | | | | 31 244 | 13 081 | | | 45 462 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 173 | 247 727 | | | 388 543 | 30 486 | | | 668 929 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 310 | | | | 374 033 | 43 567 | | | 420 910 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 173 | 247 727 | | | 388 543 | 30 486 | | | 668 929 |

Spoločnosť v roku 2014 účtovala o prírastku podielov v Spoločnosti s podstatným vplyvom v sume 247.727,- EUR z dôvodu ocenenia vlastného imania spoločnosti VS-Mont, s.r.o. Spoločnosť v roku 2014 účtovala aj o úbytkoch podielov v dcérskych Spoločnostiach v sume 1.137,- EUR z dôvodu ocenenia vlastného imania v spoločnostiach Body Work Production, s.r.o. a V.V.P. Trading, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke:
 Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---|--------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodo-bé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddávky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 818 | | | | 426 724 | 61 754 | | | 491 296 |
| Prírastky | 4 950 | 54 520 | | | 27 859 | 1 773 | 59 470 | | 148 572 |
| Úbytky | 4 458 | 54 520 | | | 80 550 | 19 960 | 59 470 | | 218 958 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 310 | | | | 374 033 | 43 567 | | | 420 910 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 818 | | | | 426 724 | 61 754 | | | 491 296 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 310 | | | | 374 033 | 43 567 | | | 420 910 |

Štruktúra dlhodobého finančného majetku (bez poskytnutých pôžičiek):

| Obchodné 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 | | | | | |
| V.V.P. Trading,s.r.o. | 100 | 100 | -17 | -112 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

| | | | | | |
|--|----------|----------|----------|-----------|----------------|
| Streženická cesta 1025/5 | | | | | |
| 020 01 Púchov | | | | | |
| Body Work Production, s.r.o. | 100 | 100 | 2 173 | -1 042 | 2 173 |
| Streženická cesta 1025/5 | | | | | |
| 020 01 Púchov | | | | | |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| VS-MONT, s.r.o. | 20 | 20 | 247 727 | 1 246 178 | 247 727 |
| Lazy pod Makytou č.1031 | | | | | |
| 020 55 Lazy p.Makytou | | | | | |
| PILINY Ladce, s.r.o. | 50 | 50 | -59 158 | -35 101 | 0 |
| Kukučínova 336/336 | | | | | |
| 018 63 Ladce | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 249 900 |

Poskytnuté dlhodobé pôžičky:

| Dlhodobé pôžičky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Do splatnosti viac ako päť rokov | 344 033 | 44 510 | 388 543 | | |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane | | 388 543 | | | 388 543 |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane | 30 000 | | 30 000 | | |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | 43 567 | | 13 081 | | 30 486 |
| Dlhodobé pôžičky spolu | 417 600 | 433 053 | 431 624 | | 419 029 |

4. Zásoby

Spoločnosť v roku 2014 účtuje o zásobách pohonných hmôt v nádržiach motorových vozidiel a o zásobách pohonných látok ako tovare, ktoré predáva na svojej čerpacej stanici v katastri obce Ladce.

Spoločnosť v roku 2011 začala budovať priemyselný areál, ktorý sa bude zaoberať výrobou a predajom ekologických palív peliet. Po dokončení výstavby Spoločnosť plánovala areál predať. V priebehu roka 2014 sa zámer Spoločnosti zmenil a všetky investície v sume 1.016.274,- EUR Spoločnosť preúčtovala do obstarania dlhodobého hmotného majetku, z dôvodu, že areál nebude predávať. Prehľad o pohybe zásob od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke:

5. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam, ktoré boli počas roka 2014 uhradené, sa zúčtovali do výnosov na účet 648 v analytickom členení. V roku 2014 netvorila Spoločnosť opravné položky k pohľadávkam, nebol dôvod.

Prehľad o pohybe opravných položiek od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke:

| Pohľadávky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|--|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba OP c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 32 555 | | 29 278 | 3 277 | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 32 555 | | 29 278 | 3 277 | 0 |

b) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky

Spoločnosť eviduje k 31.12.2014 dlhodobé pohľadávky v celkovej sume 687,- € v nasledovnom členení:

- poskytnuté dlhodobé prevádzkové zálohy v celkovej výške 664,- € (Slovnaft-čerpanie PHM)
- záloha na plyn. fľašu spoločnosti Probugas v celkovej výške 23,- €

Krátkodobé pohľadávky

Spoločnosť v roku 2014 poskytovala aj krátkodobé pôžičky peňazi so splatnosťou do jedného roka, tak ako to má v predmete podnikania, ktoré sú vykazované v iných pohľadávkach.

Veková štruktúra pohľadávok od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedená v tabuľke:

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 687 | | 687 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 687 | | 687 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 527 075 | 48 954 | 576 029 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 6 470 | | 6 470 |
| Iné pohľadávky | 203 522 | | 203 522 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 737 067 | 48 954 | 786 021 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

6. Krátkodobý finančný majetok,

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Štruktúra finančných účtov je uvedená v tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 14 544 | 1 935 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 353 044 | 623 189 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | -8 | -8 |
| Spolu | 367 580 | 625 116 |

7. Časové rozlíšenie

V nákladoch budúcich období vykazuje Spoločnosť časové rozlíšenie poistenia majetku, predplatné časopisov na rok 2015, paušálne telefóny a pod. Pohyb položiek časového rozlíšenia je uvedený v tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 053 | 4 303 |
| Poistenie majetku | 1 412 | 3 236 |
| Ostatné | 641 | 1 067 |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 8 247 | |
| Nájomné kancelárskych, skladových a nebyt.priestorov | 2 066 | |
| Refakturácie nákladov | 6 181 | |

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

- Opis základného imania je uvedený v časti K.
- Informácia o rozdelení hospodárskeho výsledku – straty za rok 2013 je uvedená v tabuľke

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovná strata | 258 458 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | 158 667 |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 99 791 |
| Iné | |
| Spolu | 258 458 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Hospodársky výsledok za rok 2014 – zisk vo výške 82.114,- € bude predmetom rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa uskutoční v prvej polovici roka 2015.

2. Rezervy

Pohyb krátkodobých rezerv od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke:

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|---|--------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 9 141 | 2 752 | 9 141 | | 2 752 |
| Rezervy na dovolenky, vr.soc.zab. | 1 874 | 696 | 1 874 | | 696 |
| Rezerva na audit | 1 923 | 1 923 | 1 923 | | 1 923 |
| Rezervy na plyn,elektrinu, plyn | 5 344 | 133 | 5 344 | | 133 |

Pohyb krátkodobých rezerv od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke:

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|--------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 2 430 | 9 141 | 2 430 | | 9 141 |
| Rezervy na dovolenky, vr.soc.zab. | | 1 874 | | | 1 874 |
| Rezerva na audit | 2 330 | 1 923 | 2 330 | | 1 923 |
| Rezerva na plyn, elektrinu | | 5 344 | | | 5 344 |
| Rezervy na zverejnenie ÚZ | 100 | | 100 | | 0 |

3. Závazky

Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 131 329 | 115 706 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 131 329 | 115 706 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 71 064 | 47 676 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 71 064 | 46 594 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 22 912 | 1 082 |

Informácia o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku je uvedená v tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 582 478 | 511 691 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 128 145 | 112 572 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | 31 208 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 22 |
| Odložená daňová pohľadávka | | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | 15 288 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 128 145 | 112 572 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 15 573 | 17 091 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 15 573 | 17 091 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedené v tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 3 134 | 3 024 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 186 | 176 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 186 | 176 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 136 | 66 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 184 | 3 134 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

5. Časové rozlíšenie pasív

Vo výnosoch budúcich období Spoločnosť vykazuje nájomné kancelárskych, skladových a nebytových priestorov, ktoré nájomníci platia vopred v niekoľkomesačných splátkach. Pohyb a štruktúra časového rozlíšenia od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedená v tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 18 067 | 29 370 |
| Nájomné kancelárskych, skladových a nebytových priestorov | 18 067 | 29 370 |

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a výroby

a.) Spoločnosť dosiahla za účtovné obdobie roka 2014 tržby z prenájmu kancelárskych, skladových a nebytových priestorov vo vlastných nehnuteľnostiach na území Slovenskej Republiky. Ďalej Spoločnosť dosiahla tržby spojené s predajom nehnuteľnosti. Spoločnosť dosiahla tržby aj z predaja vlastných výrobkov – predaj vyrobenej elektrickej energie z fotovoltaickej elektrárne, z predaja tovaru, a to hlavne: predaj pohonných látok na čerpacej stanici a predaj ekologického paliva – peliet. Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa oblasti odbytu od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 sú uvedené v tabuľke:

| Oblasť odbytu | Typ služieb–NÁJOMNÉ PRIESTOROV | | Typ služieb – OSTATNÉ SLUŽBY | | Typ výrobkov, tovarov, služieb - TOVAR | |
|---------------|--------------------------------|--|------------------------------|--|--|--|
| | 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 |
| Tuzemsko | 247 314 | 248 295 | 626 622 | | 22 579 | 391 693 |
| Spolu | 247 314 | 248 295 | 626 622 | | 22 579 | 391 693 |

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Pohyb a opis významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 262 104 | 37 185 |
| Úroky z omeškania | | 35 613 |
| Zúčtovanie zákonných opravných položiek (pri úhrade pohf.) | 1 347 | 365 |
| Výnosy z postúpených pohľadávok | 258 627 | |
| Ostatné | 2 130 | 1 207 |
| Finančné výnosy, z toho: | 12 517 | 18 368 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | | 9 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Bankové úroky | 49 | 66 |
| Výnosy z krátkodobého a dlhodobého finančného majetku | 12 468 | 18 293 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Spoločnosť dosiahla výnos z postúpenia pohľadávky. Ďalšie výnosy Spoločnosť dosiahla zo zúčtovania opravných položiek pri úhrade pohľadávok.

Spoločnosť dosiahla výnosy najmä predajom dvoch apartmánov so súvisiacimi pozemkami vo svojom apartmánovom hoteli v Tatranskej Lomnici v hodnote 210.400,- € a z úrokov z poskytnutých dlhodobých a krátkodobých pôžičiek

3. Informácie o čistom obrate

Pohyb o čistom obrate od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 7 776 | 7 438 |
| Tržby z predaja služieb | 873 937 | 240 857 |
| Tržby za tovar | 22 579 | 391 693 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou - predaj apartmánov | 485 021 | 55 613 |
| Čistý obrat celkom | 1 114 692 | 695 601 |

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie o nákladoch voči audítorovi a audítorskej spoločnosti od 1. januára do 31. decembra 2014 sú uvedené v tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 2 763 | 2 726 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 2 763 | 2 726 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |

Pohyb a opis významných nákladov od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 797 519 | 147 747 |
| Opravy a udržiavanie | 22 028 | 24 856 |
| Obchodné, marketingové, účtovné, upratovacie služby | 64 305 | 33 462 |
| Nájomné a služby z nepredaných apartmánov | 35 709 | 41 456 |
| Školenie a vzdelávanie | 4 824 | 7 876 |
| Notárske, právnické, poradenské a tlmočnicke služby | 23 233 | 10 972 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Telefónne poplatky | 5 494 | 1 061 |
| Systémové služby k softwaru | 1 920 | 1 887 |
| Služby spojené s predajom nehnuteľnosti | 597 000 | |
| Ostatné | 43 006 | 23 177 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 17 863 | 80 831 |
| Odpis pohľadávok | 8 277 | 68 064 |
| Poistenie majetku, motorových vozidiel, zodpovednosti za škodu | 8 203 | 10 061 |
| Ostatné | 1 383 | 2 706 |
| Finančné náklady, z toho: | 1 108 | 889 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>18</i> | <i>117</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | |
| Bankové poplatky | 1 090 | 772 |

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Pohyb o zúčtovanej odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku k 31. decembru 2014 je uvedený v 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 | | 5 117 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| 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 | | |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

Spoločnosť sa rozhodla v roku 2014 neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu vysokej kumulovanej straty minulých rokov.

Informácie o daniach z príjmov od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 sú uvedené v 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: | 100 577 | x | x | -226 067 | x | x |
| teoretická daň | x | 22 127 | 22 | X | -51 995 | -23 |
| Daňovo neuznané náklady | 42 631 | 9 379 | 9,33 | 129 594 | 29 807 | 12,67 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -122 869 | -27 031 | -26,88 | -172 141 | -39 592 | -16,91 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | -20 339 | -4 475 | -4,45 | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | -268 614 | -61 780 | -27,24 |
| Splatná daň z príjmov | x | 2 880 | 2,86 | x | 0 | 0 |
| Daň vybraná zrážkou | | 9 | | | 12 | |
| Odložená daň z príjmov | x | 15 573 | 15,48 | x | 32 379 | 13,83 |
| Celková daň z príjmov | x | 18 462 | 18,35 | x | 32 391 | 13,83 |

I. EKONOMICKÉ VZŤAHY MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Ekonomické vzťahy medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami a dcérskymi účtovnými jednotkami v roku 2014 prebiehali za obvyklých podmienok. Významné obvyklé transakcie sú uvedené v tabuľke:

| Dcérska účtovná jednotka/Spriaznené osoby | Druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-----------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| Body Work Production, s.r.o. | služby | | 875 |
| V.V.P. Trading, s.r.o. | služby | | 824 |
| PILINY Ladce, s.r.o. | služby | 44 149 | 24 000 |
| PILINY Ladce, s.r.o. | tovar | 458 | 3 420 |
| VS-MONT, s.r.o. | služby | 731 571 | 15 048 |
| VS-MONT, s.r.o. | tovar | 5 267 | 1 210 |
| Wili Tatraš, s.r.o. | služby | 48 586 | 53 557 |
| ECPU, s.r.o. | služby | 427 | 3 000 |
| ECPU, s.r.o. | tovar | | 166 500 |

J. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosť predala v januári 2015 jeden apartmán so súvisiacimi pozemkami vo svojom apartmánovom hoteli v Tatranskej Lomnici, hodnota majetku v účtovníctve je 95.250,- €. Ďalej Spoločnosť zvažuje predaj obchodných podielov vo svojich dcérskych spoločnostiach Body Work Production s.r.o. a V.V.P. Trading s.r.o. v prvej polovici roka 2015. Výška podielov

vykazovaných v účtovníctve je 10.050,- €. Spoločnosť predala v prvom štvrtroku 2015 dve motorové vozidlá, ktoré sú evidované v účtovníctve v hodnote 2.005,- €.

K. INFORMÁCIA O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

| 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 | 7 452 089 | | | | 7 452 089 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -1 061 260 | 247 727 | 1 137 | | -814 670 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 2 150 | | | | 2 150 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 158 667 | | | -158 667 | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -193 660 | | | -99 791 | -293 451 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -258 458 | 82 114 | | 258 458 | 82 114 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 7 452 089 | | | | 7 452 089 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -1 002 282 | | 58 978 | | -1 061 260 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 2 150 | | | | 2 150 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 151 356 | | | 7 311 | 158 667 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -259 455 | | | 65 795 | -193 660 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 73 105 | | 258 458 | -73 105 | -258 458 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

V kapitálových fondoch eviduje Spoločnosť oceňovacie rozdiely z kapitalizácie záväzkov – dlhodobej pôžičky v súvislosti so zvýšením základného imania Spoločnosti a ocenením pohľadávky ako nepeňažného vkladu v hodnote 2.150,- €. Ďalej tu eviduje Spoločnosť oceňovací rozdiel z ocenenia vkladov v dcérskych spoločnostiach a v spoločnostiach s podstatným vplyvom metódou vlastného imania v zápornej hodnote 814.670,- €. Hodnota zákonného rezervného fondu ku dňu 31. decembra 2014 je 0,- €. Valné zhromaždenie dňa 10.júla 2014 rozhodlo o vysporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2013 – straty vo výške 258.458,- € tak, že časť straty bude vykrytá z rezervného fondu v sume 158.667,- € a zvyšok straty sa preúčtuje na neuhradené straty minulých rokov v sume 99.791,- €.

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou.

| Označenie | Názov položky | Skutočnosť' v EUR | |
|-------------|---|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-) | 100 577 | -226 067 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospod. z bežnej čin. pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-) | 61 297 | 148 946 |
| | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 154 567 | 173 429 |
| | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -32 555 | -10 362 |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov (+/-) | -5 997 | 4 466 |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia výdavkov a výnosov (+/-) | -11 303 | 5 781 |
| | Úroky účtované do výnosov (-) 662 | -12 517 | -13 728 |
| | Výsledok z predaja dlhodobého majetku (zisk -, strata +) | -38 187 | -60 |
| | Ostatné nepeňažné operácie z bežnej činnosti | 7 289 | -10 580 |
| A.2. | Zmena stavu pracovného kapitálu | -232 779 | 86 171 |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti - brutto(+/-) | -228 579 | 281 440 |
| | Zmena stavu záväzkov a rezerv z prevádzkovej činnosti (+/-) | 16 999 | 1 625 |
| | Zmena stavu zásob (+/-) | -21 199 | -196 894 |
| | 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.) | -70 905 | 9 050 |
| | Prijaté úroky. S výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 12 517 | 13 728 |
| | Príjmy a výdavky na daň z príjmov | 20 569 | -39 547 |
| A*** | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | -37 819 | -16 769 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| | Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív | -302 259 | -61 707 |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -14 823 | |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -287 436 | -2 237 |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku | | -59 470 |
| | Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+) | 210 400 | 60 |
| B*** | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | -91 859 | -61 647 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | 0 | 0 |
| | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| | Peňažné toky z dlhod. a krátkod. záväzkov z finančnej činnosti | -127 858 | 349 470 |
| | Zmena stavu poskytnutých pôžičiek tretím osobám | -127 908 | 349 360 |
| | Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov | 50 | 110 |
| C*** | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | -127 858 | 349 470 |
| D | Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(+/-) (súčet A+B+C) | -257 536 | 271 054 |
| E | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 625 116 | 354 062 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

| | | | |
|---|---|---------|---------|
| F | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia | 367 580 | 625 116 |
| G | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 367 580 | 625 116 |