

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2014

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodný názov a sídlo ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
pelicantravel.com s.r.o.
Námestie SNP 6
811 06 Bratislava

Spoločnosť *pelicantravel.com s.r.o.* (ďalej len Spoločnosť) bola založená 28. júla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 24. augusta 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 32895/B). Pôvodný názov spoločnosti bol *pelikan.sk s.r.o.*, dňa 5.6.2007 došlo k premenovaniu spoločnosti na *pelicantravel.com s.r.o.*

Spoločnosť má zriadenú organizačnú zložku v Českej republike, ktorá sídli na nasledovnej adrese :
pelicantravel.com s.r.o. – organizační složka
Plaská 622/3, Malá Strana,
150 00 Praha 5

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- sprostredkovanie predaja leteckých prepravných služieb,
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie,
- obchodná činnosť a sprostredkovanie obchodu prostredníctvom internetu a mobilnej telekomunikačnej siete,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu prostredníctvom internetu a mobilnej telekomunikačnej siete,
- reklamná a propagačná činnosť.

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2013 bol 58, v roku 2012 bol 76.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	78	51
počet vedúcich zamestnancov	7	7

4. 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.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Tatiana Ondrejková
Patrik Dragula

Konateľ Spoločnosti koná v mene spoločnosti samostatne.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o jednotlivých podieloch uvádza nasledovná tabuľka :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Tatiana Ondrejková	3 486	50,00	50,00	50,00
Patrik Dragula	2 324	33,33	33,33	33,33
Ivan Štefunko	1 162	16,67	16,67	16,67
Spolu	6 972	100,00	100,00	100,00

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov (do 28.2.2009 bola predmetná hranica 1.660 EUR).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, spoločnosť odpisuje po dobu troch rokov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku zaradeného sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20	rovnomerná	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	rovnomerná	rôzna
Motorové vozidlá	4	rovnomerná	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3	rovnomerná	33 %

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované metódou FIFO. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Leasing

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

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. 12. 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. 1. 2005 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzí 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.

(m) Výnosy

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledovných tabuľkách :

Názov	Obstarávacia cena/Vlastné náklady (tis. EUR)				
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014
Softvér	151	272	0	0	423
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	120	332	272	0	180
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehm.majetok	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	271	604	272	0	603
Stavby	14	0	0	0	14
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	105	71	0	0	176
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	71	71	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hm.majetok	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	119	142	71	0	190
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	390	746	343	0	793

Názov	Oprávky/Opravné položky (v tis.EUR)				
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014
Softvér	48	62	0	0	110
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehm.majetok	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	48	62	0	0	110
Stavby	1	1	0	0	2
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	40	33	0	0	73
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hm.majetok	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	41	34	0	0	75
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	89	96	0	0	185

Názov	Zostatková cena (tis.EUR)	
	1.1.2014	31.12.2014
Softvér	103	313
Oceniteľné práva	0	0
Goodwill	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	120	180
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	223	493
Stavby	13	12
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	65	103
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	78	115
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0
Neobežný majetok spolu	301	608

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

2. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2014 nemá skladové zásoby tovaru.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra celkových brutto pohľadávok (neupravené o opravné položky) je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2013
	EUR	EUR
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 183 136	1 022 578
pohľadávky po lehote splatnosti	284 974	588 986
krátkodobé pohľadávky	1 468 110	1 611 564
	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2013
	EUR	EUR
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	21 768
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé pohľadávky	0	21 768

Účtovný stav k 31.12.2014 v EUR

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (odložená daň.p.)			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	601 684	284 974	886 658
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	274 202		274 202
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	29 271		29 271
Iné pohľadávky	277 979		277 979
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 183 136	284 974	1 468 110

Informácie o vývoji opravných položiek k pohľadávkam sa nachádzajú v nasledovnej tabuľke :

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	285 638	160 584		282 266	163 956
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
OP spolu	285 638	160 584		282 266	163 956

Pohľadávky SPOLU

	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2013
	EUR	EUR
Krátkodobé pohľadávky (brutto)	1 468 110	1 611 564
Opravné položky	-163 956	-285 638
Krátkodobé pohľadávky (netto)	1 304 154	1 325 926
 Dlhodobé pohľadávky	 0	 21 768
 Pohľadávky spolu	 1 304 154	 1 347 694

4. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 908	3 758
Bežné bankové účty	1 392 237	585 848
Bankové účty termínované	141 112	0
Peniaze na ceste	48 340	0
Spolu	1 587 597	589 606

Spoločnosť kontokorentný účet, ktorého výška je vykázaná v časti Záväzky.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
náklady budúcich období (krátkodobé)	4 801	12 069
príjmy budúcich období (krátkodobé)	383 958	64 346
spolu	388 759	76 415

Príjmy budúcich období sú časovým rozlíšením nárokováných provízií od leteckých spoločností, za činnosť sprostredkovania počas roku 2014, ktoré sú vyfakturované/vyúčtované až v roku 2015.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé rezervy :

	stav k 31. 12. 2013 EUR	tvorba EUR	použitie, zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2014 EUR
ostatné rezervy				
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	9 184	2 430	0	11 614
zostavenie daňového priznania, audit	3 700	3 662	3 662	3 700
ubytovanie	93 005	1 296 012	1 213 034	175 983
provízie za predaj leteniek	105 751	304 933	310 555	100 129
Rezervy spolu	211 640	1 607 037	1 527 251	291 426

Spoločnosť ku koncu účtovného obdobia nevýkazovala dlhodobé rezervy.

3. Závazky

Štruktúra krátkodobých a dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2014 EUR	k 31. 12. 2013 EUR
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 201 994	573 503
záväzky po lehote splatnosti	202 536	283 100
spolu krátkodobé záväzky	1 404 530	856 603
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	63 819	158 987
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	63 819	158 987

Dlhodobé záväzky k 31.12.2013 predstavujú záväzky voči dodávateľom a záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok. Dlhodobé záväzky k 31.12.2014 sú tvorené záväzkom voči dodávateľom, a záväzkami zo sociálneho fondu.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach :

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokoretný úver	EUR	variabilný	-	-181 659,94	-282 060,01

Spoločnosť taktiež eviduje krátkodobé záväzky z kreditných kariet vo výške 42 482 eur, ktoré boli odpísané z bankového účtu v januári 2015.

4. Odložená daňová povinnosť

Výpočet odloženej daňovej povinnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
	EUR	EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	45 786	98 946
sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
odložená daňová pohľadávka (+) / záväzok (-)	10 073	21 768

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2013	21 768
stav k 31. decembru 2014	10 073
zmena	-11 695
z toho:	
– zaúčtované ako výnos	11 695
– zaúčtované oproti neuhradenej strate min.rokov	0

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
výdavky budúcich období (krátkodobé)	228	0
výnosy budúcich období (krátkodobé)	1 000	102
spolu	1 228	102

Výnosy budúcich období sú časovým rozlíšením prijatej platby za poskytnutie darčkových poukázok s dobou použitia do 31.12.2015.

Výdavky budúcich období sú časovým rozlíšením k SC, ktorá bola vyplatená v roku 2015.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za predaj tovaru a služieb**

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	tovar		služby		spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Produkty cestovného ruchu	0	0	55 864 705	41 292 592	55 864 705	41 292 592
Ostatné	0	0	1 581 611	1 165 461	1 581 611	1 165 461
spolu	0	0	57 446 316	42 458 053	57 446 316	42 458 053

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby (účet 518) je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2014 EUR	2013 EUR
Produkty cestovného ruchu	52 727 944	39 016 325
Marketing	839 440	749 575
Prevádzkové náklady	357 693	268 814
Právne, daňové poradenstvo, audit	12 370	11 100
Ostatné	133 330	124 624
spolu	54 070 777	40 170 438

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2014			2013		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	1 550 406		100,00 %	937 707		100,00 %
z toho teoretická daň		341 089	22,00 %		215 673	23,00 %
daňovo neuznané náklady	512 810	112 818	7,28 %	356 326	81 955	8,74 %
výnosy podliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	-236 993	-52 138	-3,36 %	-37 017	-8 514	-0,91 %
	1 826 223	401 769	25,91 %	1 257 017	289 114	30,83 %
daň vybraná zrážkou	0	23		0	17	
kurz.rozdiel zápočtu dane v zahraničí	0	0		0	-215	
splatná daň		401 792	25,92 %		288 916	30,81 %
odložená daň		-11 695	-0,75 %		-32 067	-3,42 %
celková vykázaná daň		390 097	25,16 %		256 849	27,39 %

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

Spoločnosť má prevádzkové a kancelárske priestory v Bratislave v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva na priestory v sídle v Bratislave je uzatvorená na dobu určitú, a to od 1.8.2012 do 31.7.2017 s opciou jej predĺženia.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	31.12.2013 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	31.12.2014 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 972	0	0	0	6 972
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	697	0	0	0	697
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	781 766	680 858	0	0	1 462 624
Neuhradená strata minulých rokov	-690 394	0	0	0	-690 394
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	680 858	1 136 919	680 858	0	1 136 919
Spolu	779 899	1 817 777	680 858	0	1 916 818

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 680 858 EUR bol vysporiadaný takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	680 858
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	680 858
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	680 858

N. VÝKAZ CASH FLOW – NEPRIAMA METÓDA

	2014	2013
<u>Cash flow from operating activities</u>		
Net profit (loss)	1 117 093	680 858
Tax	433 312	256 849
Extraordinary items	-	-
Interest	15 530	12 639
Profit before interest, tax and extraordinary items	1 565 935	950 346
Depreciation and amortization of fixed assets	96 024	46 345
Addition (reduction) of bad debt provision	160 584	282 688
Addition (reduction) of provision for inventories	-	-
Addition (reduction) of provision for fixed assets	-	-
Addition (reduction) of provision for financial investments & assets	-	-
Addition (reduction) of reserves	-	-
Loss (profit) on sale of fixed assets	-	-
Loss (profit) on sale of financial investments	-	-
Other non-cash operations affecting profit from ordinary activities	-	-
Change in working capital	-	-
Change in balance of inventory	-	-
Change in balance of receivables	(139 017)	89 238
Change in balance of other assets	(312 344)	54 451
Change in balance of current liabilities	607 123	(529 303)
Change in balance of other liabilities	78 912	113 621
Cash generated from operations	2 057 217	1 007 387
Interest paid (excluding capitalized)	(15 530)	(12 639)
Interest received	-	-
Income taxes paid	(460 780)	(166 942)
Proceeds from extraordinary items	-	-
Net cash flow from operating activities	1 580 907	827 807
<u>Cash flow from investing activities</u>	-	-
Purchases of fixed assets	(403 386)	(119 726)
Proceeds from sale of fixed assets	-	-
Purchases of financial investments	-	-
Proceeds from sale of financial investments	-	-
Dividends received and other income from investments	-	-
Net cash flow from investing activities	(403 386)	(119 726)
<u>Cash flow from financing activities</u>	-	-
Proceeds from issuance of share capital & funds	-	-
Dividends paid	-	-
Loan draw-downs	-	-
Loan repayments	(83 387)	(688 936)
Changes in long-term liabilities	(95 168)	(109 136)
Net cash flow from financing activities	(178 556)	(798 072)

<u>Net increase (decrease) in cash and cash equivalents</u>	998 965	(89 991)
Cash and cash equivalents balance at the beginning of the period	589 606	679 597
Cash and cash equivalents balance at the end of the period	1 588 571	589 606

Bratislava, 26.6.2015