

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 6 1 1 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 2 5 6 8

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
Spriaznená osoba	EUR	0				0
Pôžička zo zahraničia (nebank.subj.)	EUR	0		0	0	1 573 912
Pôžička od spoločníka	EUR	0		14 690 220	14 690 220	4 616 894
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>				<b>14 690 220</b>	<b>14 690 220</b>	<b>6 190 806</b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
Spriaznená osoba	EUR	0		0		1 267 000
Nebankový subjekt	EUR	0		102 100	102 100	264 000
<b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>				<b>102 100</b>	<b>102 100</b>	<b>1 531 000</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>				0	0	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>14 792 320</b>	<b>14 792 320</b>	<b>7 721 806</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 6 1 1 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 2 5 6 8

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>49</b>
Časovo rozlíšené prevádzkové výdavky	0	49
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>2 421 044</b>	<b>2 462 407</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 421 044	2 462 407
Iné	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>42 186</b>	<b>39 869</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	38 329	38 329
Ostatné	3 857	1 540
<b>Spolu</b>	<b>2 463 230</b>	<b>2 502 325</b>

Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Spoločnosť podala dňa 29.12.2010 žiadosť o vyplatenie finančných prostriedkov určených na financovanie projektu zo zdrojov EPFRV a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu (Žiadosť o platbu) Pôdohospodárskej platobnej agentúre - Sekcia projektových podpôr na projekt Geotermálny vrt FGTB-1. 1. Etapa a 2. etapa. V priebehu účtovného obdobia, boli podané ďalšie dve žiadosti o platby – všetky peňažné prostriedky boli pripísané na bankový účet Spoločnosti. Spôsob zahŕňania nenávratných finančných prostriedkov do základu dane vychádza z opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov. Podľa § 56 ods. 12 sa nenávratné finančné príspevky rozpúšťajú do výnosov (648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti) v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bol príspevok poskytnutý, a to od doby zaradenia majetku do užívania.

Dňa 03.04.2012 uzatvorila Spoločnosť Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry Slovenskej republiky číslo: MK-5547/2012/1.1. Predmetom zmluvy je poskytnutie dotácie zo štátneho rozpočtu na ochranu, obnovu a rozvoj kultúrneho dedičstva na podporu realizácie projektu s názvom Trenčiansky kraj, okres Považská Bystrica, Považská Bystrica, Kaštieľ a park v Orlovom, č. ÚZPF: 751/1-2, projektová dokumentácia obnovy NKP na spracovanie projektovej dokumentácie obnovy kaštieľa v súlade s podmienkami rozhodnutia k zámeru obnovy, ktoré vydal Krajský pamiatkový úrad v Trenčíne. Dotácia je určená na úhradu kapitálových výdavkov (projektová dokumentácia) a je vykázaná ako výnosy budúcich období dlhodobé.

Dňa 21.11.2012 uzatvorila Spoločnosť Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (NFP) č. ZA01063 s poskytovateľom podpory Pôdohospodárskou platobnou agentúrou. Predmetom zmluvy je poskytnutie NFP za účelom spolufinancovania skutočne vynaložených oprávnených výdavkov na realizáciu schváleného projektu „Modernizácia fariem“, kód projektu: 110ZA1201063, Názov projektu: Stavebná a technologická modernizácia farmy Bešeňová. Nenávratný finančný príspevok bol čerpaný v roku 2014. Podľa § 56 ods. 12 sa nenávratné finančné príspevky rozpúšťajú do výnosov (648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti) v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bol príspevok poskytnutý, a to od doby zaradenia majetku do užívania. Podľa § 56 ods. 12 sa nenávratné finančné príspevky rozpúšťajú do výnosov (648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti) v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bol príspevok poskytnutý, a to od doby zaradenia majetku do užívania.

Spoločnosť uzavrela Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. SP1101/120/2013 dňa 02.10.2013, názov projektu: Rekonštrukcia národnej kultúrnej pamiatka – kaštieľa s areálom Orlové, kód projektu 25130220120. Intenzita pomoci je 40 % z oprávnených výdavkov. Dodatok č. 1 zo dňa 17. júla 2014 bola výška upravená na 1 496 965,50 EUR. Nárok na NFP je vykázaný ako pohľadávka.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	7	6	1	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	2	5	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**9. Deriváty**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 6 1 1 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 2 5 6 8

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

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb		Tržby za nájomné		Tovar, výrobky, ost.		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	177 751	166 959	276 423	150 000	85 731	84 075	539 904	401 034
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Gruzínsko	0	446 512	0	0	9 658	1 607 051	9 658	2 053 563
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>177 751</b>	<b>613 471</b>	<b>276 423</b>	<b>150 000</b>	<b>95 389</b>	<b>1 691 126</b>	<b>549 562</b>	<b>2 454 597</b>

Spoločnosť vlastní kancelárske priestory v Eurovea Bratislava, ktoré prenajímala rôznym nájomcom. V tejto budove je od roku 2015 aj sídlo Spoločnosti.

Spoločnosť dosiahla tržby za odber geotermálnej vody z geotermálneho vrtu FGTB-1, odber geotermálnej vody fakturuje spriazenej osobe na prevádzku termálneho kúpaliska Gino Paradise Bešeňová.

Výrazný pokles tržieb spôsobilo, že Spoločnosť už v účtovnom období nedosahovala tržby súvisiace s výstavbou Aquapark Gino Paradise Tbilisi v Gruzínsku a hotela Rabath v Achalciche v Gruzínsku.

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 17 673 EUR (v roku 2013 zníženie 33 913 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 5 908 EUR (v roku 2013 zníženie 25 685 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013	
a	b	c	d	e	f	
<b>Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby</b>	0	0	0	0	0	
Výrobky	23 660	21 817	48 830	1 843	-27 013	
Zvieratá	11 845	7 780	6 452	4 065	1 328	
<b>Spolu</b>	<b>35 505</b>	<b>29 597</b>	<b>55 282</b>	<b>5 908</b>	<b>-25 685</b>	
Manká a škody	x	x	x	1 332	0	
Spotreba ako krmivo	x	x	x	11 612	48 426	
Preradenie zvierat do zákl.stáda	x	x	x	-1 179	8 322	
Reprezentačné	x	x	x	0	2 850	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>17 673</b>	<b>33 913</b>	

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 6 1 1 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 2 5 6 8

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>199 627</b>	<b>183 124</b>
Dotácie na hospodársku činnosť	124 291	114 443
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	38 329	40 903
Tržby z predaja majetku	33 857	23 200
Iné	3 149	4 578
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>346 276</b>	<b>335 930</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>346 276</i>	<i>335 930</i>
Výnosové úroky	345 465	327 004
Ostatné finančné výnosy	811	8 926
<b>Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Spoločnosť prijala dotáciu na chov zvierat – oviec, dotáciu na plochu a dotáciu na znevýhodnenú oblasť, ktorú schvaľuje Pôdohospodárska platobná agentúra.

Spoločnosť prijala nenávratný finančný príspevok (investičnú dotáciu), ktorú rozpúšťa do výnosov v súlade s účtovnými odpismi dlhodobého majetku. Bližší popis je uvedený v časti G. bod 7. Časové rozlíšenie – výnosy budúcich období.

Spoločnosť v súlade s podmienkami úverovej zmluvy poskytla dlhodobú úročenú pôžičku do zahraničia, z tejto transakcie dosiahla výnosy z finančnej činnosti. Bližší popis je uvedený v časti G. bod 6. Bankové úvery a výpomoci.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 6 1 1 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 2 5 6 8

**4. Čistý obrat**

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

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	76 804	60 369
Tržby z predaja služieb	454 172	763 471
Tržby za tovar	18 586	1 630 757
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	16 240	33 913
Aktivácia (účtová skupina 62)	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	33 857	23 200
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	165 770	159 924
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	0	0
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	0	0
Výnosové úroky (662)	345 465	327 004
Kurzové zisky (663)	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	811	8 926
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	562 143	552 967
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 111 705</b>	<b>3 007 564</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 6 1 1 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 2 5 6 8

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

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

<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>139 757</b>	<b>509 145</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>136 757</i>	 <i>506 145</i>
Telekomunikačné služby	4 731	4 558
Strážna služba	1 200	1 200
Nájomné	9 865	827
Právne a ekonomické poradenstvo	24 571	8 058
Služby prijaté (hosp. dvor)	6 141	13 123
Opravy a udržiavanie	16 285	18 852
Služby súvisiace s investíciou v Gruzínsku	8 390	389 049
Služby súvisiace s geotermálnym vrtom FGTB	0	599
Služby Eurovea Bratislava	7 700	10 016
Reprezentačné	5 758	7 534
Ostatné	52 116	52 329
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>10 968</b>	 <b>8 764</b>
Manká a škody	1 336	0
Predaj majetku a materiálu	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Poistenie majetku	7 260	7 783
Iné	2 371	981
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>358 579</b>	<b>395 541</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 934</i>	<i>2 087</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 934	2 087
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>352 645</i>	 <i>393 454</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-13	1 149
Nákladové úroky	349 078	358 887
Bankové poplatky	3 580	33 418
Iné	0	0
 <b>Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:</b>	 <b>0</b>	 <b>0</b>
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	30 533		100,00 %	63 339		100,00 %
		6 717	22,00 %		14 568	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	47 491	10 448	34,22 %	74 024	17 026	26,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-46 907	-10 320	-33,80 %	-22 380	-5 147	-8,13 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	31 117	6 845	22,42 %	114 983	26 447	41,75 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>6 849</b>	<b>22,42 %</b>		<b>26 449</b>	<b>41,75 %</b>
Odložená daň z príjmov		14 670	48,05 %		12 958	20,46 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>21 519</b>	<b>70,47 %</b>		<b>39 407</b>	<b>62,21 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-328
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	6	1	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	2	5	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť má prenajatú pôdu od Slovenského pozemkového fondu a rôznych individuálnych vlastníkov na účely vykonávania poľnohospodárskej činnosti a chovu hospodárskych zvierat. Za prenájom pôdy vypláca nájomníkom nájomné.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť vlastní administratívnu budovu v Bratislave a kancelárske priestory v Eurovea, v ktorej prenajíma nebytové a bytové priestory rôznym nájomcom. Spoločnosť prenajíkala aj parkovacie miesta.

**Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	7	6	1	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	2	5	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Všetky podmienené záväzky boli uvedené v predchádzajúcich častiach poznámok.

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

**2. Podmienení majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (v roku 2013: žiadne).

Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 000073B/PP/10/011 zo dňa 08.11.2010 v prospech veriteľa UniCredit Bank Slovakia, a.s. za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa vo výške 500 000 EUR voči dlžníkovi Dr. Nodari Giorgadze. Predmetnom záložného práva sú nehnuteľnosti evidované v katastri nehnuteľností Správa katastra pre hlavné mesto SR Bratislavu na liste vlastníctva č. 4180 v katastrálnom území: Nivy, obec BA-m.č. Ružinov, a to:

c) Nebytový priestor – Priestor č. 11-327B, 3.p., ateliér, s.č. 17130;

d) Nebytový priestor – Priestor č.2 – 3G02, -3.p., garáž, s.č. 17130.

Záložné právo v prospech UniCredit Bank Slovakia a.s. bolo zapísané na liste vlastníctva č. 4180 na Správe katastra pre hlavné mesto SR Bratislava .