# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k 31.12.2014**

**spoločnosti**

**LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o.**

**Sladovnícka 15, 917 01 Trnava**

tax-audit®

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
## Štatutárnemu orgánu spoločnosti
## LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o., Sladovnícka 15, 917 01 Trnava

*Správa k účtovnej závierke*

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

*Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán spoločnosti 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 nášho auditu. Audit sme uskutočnili 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 významnej nesprávnosti 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 vypracovať 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 vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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 LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o., k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Trnave, dňa 30.06.2015

**TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.**
**Kapitulská 14**
**917 01 Trnava**
**Obchodný register Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 10186/T**
**Licencia SKAU č. 131**

**Ing. Ružena Straková**
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 797

SLOVENSKÁ KOMORA AUDÍTOROV

# LICENCIA

## na poskytovanie audítorských služieb

**číslo: 131**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : **TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r.o.**

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Trnava**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **36219835**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **02.04.1997**

Vydané v Bratislave dňa: **01.03.2004**

SLOVENSKÁ KOMORA AUDÍTOROV * BRATISLAVA *

prezident SKAu

Evidencia prísne zúčtovateľných tlačív a poradové číslo tlačiva

* 000180

UZPODv14_1

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2014

**Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.**
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č 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 | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | | Mesiac | Rok |
|---|---|---|---|---|---|
| 2020277545 | | | | | |
| IČO | X riadna | malá | Za obdobie od | 1 | 2014 |
| 35782803 | mimoriadna | veľká | do | 12 | 2014 |
| SK NACE | priebežná | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od | 1 | 2013 |
| 11.06.0 | (vyznačí sa x) | | do | 12 | 2013 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
X Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

LYCOS - Trnavské sladovne, spol. s r. o.

**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica: SLADOVNÍCKA
Číslo: 15
PSČ: 91701
Obec: TRNAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchod.register Okresného súdu Trnava Oddiel¦ Sro, Vložka číslo¦ 13512/T

Telefónne číslo: 0335907011
Faxové číslo: 0335513797

E-mailová adresa

SEKRETARIAT@LYCOS-MALT.SK

| Zostavená dňa: | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
|---|---|---|
| 18.05.2015 | 29.06.2015 | |

**Záznamy daňového úradu**

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74** | 01 | 26236639 | 21086445 | |
| | | | 5150194 | | 20983505 |
| A. | **Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21** | 02 | 19497877 | 14350628 | |
| | | | 5147249 | | 14419868 |
| A.I. | **Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)** | 03 | 41209 | 1991 | |
| | | | 39218 | | 4678 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 41209 | 1991 | |
| | | | 39218 | | 4678 |
| 3. | Oceniteľné 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 | | | |
| | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| | | | | | |
| A.II. | **Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)** | 11 | 11087366 | 5979335 | |
| | | | 5108031 | | 5687562 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 887782 | 887782 | |
| | | | | | 815781 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 3492761 | 2673319 | |
| | | | 819442 | | 2084284 |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 6644297 | 2398318 | |
| | | | 4245979 | | 2438931 |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 49545 | 18002 | |
| | | | 31543 | | 37346 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 12981 | 1914 | |
| | | | 11067 | | 311220 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| | | | | | |
| **A.III.** | **Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)** | **21** | 8369302 | 8369302 | |
| | | | | | 8727628 |
| A.III.1 | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 6016464 | 6016464 | |
| | | | | | 6016361 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 564672 | 564672 | |
| | | | | | 560768 |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 235402 | 235402 | |
| | | | | | 374044 |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | 1547752 | 1547752 | |
| | | | | | 1504749 |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 5012 | 5012 | |
| | | | | | 4887 |
| 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 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| | | | | | 266819 |
| 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** | 6683325 | 6680380 | |
| | | | 2945 | | 6505530 |
| **B.I.** | **Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)** | **34** | 2958599 | 2958599 | |
| | | | | | 2145861 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 2430624 | 2430624 | |
| | | | | | 1625296 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 219953 | 219953 | |
| | | | | | 520565 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 308022 | 308022 | |
| | | | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| | | | | | |
| **B.II.** | **Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)** | **41** | 14500 | 14500 | |
| | | | | | |
| **B.II.1.** | **Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)** | **42** | 14500 | 14500 | |
| | | | | | |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 14500 | 14500 | |
| 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** | 1931187<br>2945 | 1928242<br>3364465 | |
| **B.III.1.** | **Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)** | **54** | 1734436<br>2945 | 1731491<br>3257992 | |
| 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 | | | |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1734436<br>2945 | 1731491 | 3257992 |
| 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 | 40904 | 40904 | |
| 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 | 155627 | 155627<br>104650 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 220 | 220<br>1823 | |
| **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 1 Brutto - časť 1 | Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| B.V. | **Finančné účty r. 72 + r. 73** | 71 | 1779039 | | 1779039 | 995204 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 343 | | 343 | 10205 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1778696 | | 1778696 | 984999 |
| C. | **Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)** | 74 | 55437 | | 55437 | 58107 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 12462 | | 12462 | 12855 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 42975 | | 42975 | 45252 |

| 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 | 21086445 | 20983505 |
| A. | **Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100** | 80 | 12640106 | 12566040 |
| A.I. | **Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)** | 81 | 2927705 | 2927705 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 2927705 | 2927705 |
| 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 | 293103 | 293103 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 293103 | 293103 |
| 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** | 3629922 | 3625915 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | -308288 | -312295 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | 3938210 | 3938210 |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| **A.VII.** | **Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99** | **97** | 5719317 | 5602478 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 5719317 | 5602478 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | | |
| **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** | 70059 | 116839 |
| **B.** | **Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140** | **101** | 7413074 | 7066621 |
| **B.I.** | **Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)** | **102** | 4784479 | 4783122 |
| **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 | 4580820 | 4533092 |
| 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 | 1024 | 954 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 202635 | 249076 |

| 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** | 1617191 | 1271198 |
| **B.IV.1.** | **Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)** | **123** | 1186399 | 450662 |
| 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 | 1186399 | 450662 |
| 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 | 347850 | 664023 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 40802 | 38737 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 26543 | 20372 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 11537 | 42747 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 4060 | 54657 |
| **B.V.** | **Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138** | **136** | 11404 | 12301 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 11404 | 12301 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | | |
| **B.VI.** | **Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)** | **139** | 10000000 | 10000000 |
| **B.VII.** | **Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)** | **140** | | |
| **C.** | **Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)** | **141** | 1033265 | 1350844 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 719685 | 1033265 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 313580 | 317579 |

| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť: bežné účtovné obdobie 1 | Skutočnosť: bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
|---|---|---|---|---|
| * | **Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)** | 01 | 9318129 | |
| ** | **Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)** | 02 | 14235527 | 15389090 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 392508 | 1685003 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 7596193 | 6384300 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1329428 | 1342170 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | -300612 | 138441 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 4851956 | 5518915 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 366054 | 320261 |
| ** | **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 | 14061572 | 15190977 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 351248 | 1507810 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 5612898 | 5705521 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1895623 | 1363739 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 664702 | 610927 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 474939 | 444772 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 167971 | 153508 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 21792 | 12647 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 63044 | 63210 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 852849 | 799907 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 852849 | 799907 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 4585993 | 5103231 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 1593 | 1204 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 33622 | 35428 |
| *** | **Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)** | 27 | 173955 | 198113 |

| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1 | Skutočnosť 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)** | 28 | 1157748 | 972844 |
| ** | **Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44** | 29 | 99755 | 54725 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| 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 | | |
| 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 | 50078 | 39873 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 3267 | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 46811 | 39873 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 43125 | 9290 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 6552 | 5562 |
| ** | **Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54** | 45 | 179469 | 111142 |
| 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 | 58453 | 43936 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 58453 | 43936 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 63210 | 48140 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 57806 | 19066 |

| Označenie<br>a | Text<br>b | Číslo riadku<br>c | Skutočnosť<br>bežné účtovné obdobie<br>1 | Skutočnosť<br>bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>2 |
|---|---|---|---|---|
| *** | **Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)** | 55 | -79714 | -56417 |
| **** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)** | 56 | 94241 | 141696 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 24182 | 24857 |
| R.1 | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 70624 | 71634 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | -46442 | -46777 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)** | 61 | 70059 | 116839 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 7 | 8 | 2 | 8 | 0 | 3 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 7 | 7 | 5 | 4 | 5 |

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovnictva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### a) Prílohu predkladá:

| | |
|---|---|
| **Obchodné meno** | LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o. |
| **Právna forma** | Spoločnosť s ručením obmedzeným |
| **Sídlo** | Sladovnícka 15, 917 01 Trnava |
| **Dátum založenia** | 15.02.2000 |
| **Dátum vzniku (podľa obchodného registra)** | 29.02.2000 |
| **Dátum zániku (podľa obchodného registra)** | |
| **Spôsob zániku** | |
| **IČO** | 35782803 |
| **Hlavný predmet činnosti** | Výroba sladu |

### b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi/ maloobchod, kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti/veľkoobchod, sprostredovateľská činnosť, sprostredkovanie kúpy predaja a prenájmu nehnuteľností, reklamná a propagačná činnosť, prieskum trhu, poradenská činnosť v oblasti obchodu, usporadúvanie školení, seminárov, a vzdelávacích podujatí, výroba videoprogramov, čistenie interiérov vozidiel, upratovacie práce, vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti, inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve, výroba a predaj potravinárskych výrobkov – výroba sladu, poľnohospodárska výroba vrátene predaja nespracovaných poľnohospodárskych produktov, prevádzkovanie verejného skladu na obilniny, živočíšna výroba vrátane predaja nespracovaných produktov živočíšnej výroby, prenájom nehnuteľnosti bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájmom, výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

### c) Zamestnanci

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 34 | 34 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 36 | 34 |
| počet vedúcich zamestnancov | 4 | 4 |

**d) Údaje o neobmedzenom ručení**

NIE JE

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za:
LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o. (ďalej spoločnosť).

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 29.09.2014**

**g) Schválenie audítora: 29.09.2014**

**B. Zrušené s účinnosťou od 31. decembra 2013**

## C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

NEZOSTAVUJE SA

a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

b) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka ; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou

c) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky

d) údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

- pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov1ca), do ktorej je zahrnovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky
- pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

## D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
d) výnosoch,
e) nákladoch,
f) daniach z príjmov,
g) údajoch na podsúvahových účtoch,
h) iných aktívach a iných pasívach,
i) spriaznených osobách,
j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
k) prehľade zmien vlastného imania,
l) prehľade peňažných tokov.

## E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

**a) Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.**

**b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.**

Uvádza sa dôvod ich uplatnenia a ich vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

**c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:**
1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),

2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,

3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,

4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),

5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,

6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,

7. dlhodobý finančný majetok,

Dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),

8. zásoby obstarané kúpou,

nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru ; do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie;

nakupovaný tovar - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo a provízie,

9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť,

10. zásoby obstarané iným spôsobom,

zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,

11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj,

zákazková výroba - v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, táto strata sa zohľadní v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce boli už fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

12. pohľadávky,

pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,
pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

13. krátkodobý finančný majetok,

krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),

emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosovo budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót,

14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,

oceňovanie - očakávanou menovitou hodnotou

15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

záväzky: pri ich vzniku - menovitou hodnotou, pri prevzatí - obstarávacou cenou,
rezervy - v očakávanej výške záväzku,
dlhopisy, pôžičky, úvery: pri ich vzniku - menovitou hodnotou, pri prevzatí - obstarávacou cenou,
úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,

oceňovanie - očakávanou menovitou hodnotou

17. deriváty - nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou

18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou

19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,

prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 - sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene; akontácia pri finančnom lízingu je časovo rozlíšená a rozpúšťaná do nákladov počas doby prenájmu

20. majetok obstaraný v privatizácii,

majetok obstaraný v privatizácii - zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku,

21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov") a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov")

daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,

daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

d) **Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok,** pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.
Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania (dňom zaradenia)

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|---|---|
| Budovy a stavby | 240 - 480 mesiacov | 5 – 2,5 |
| Stroje a zariadenia | 48 - 72 mesiacov | 25 – 16,67 |
| Dopravné prostriedky | 48 mesiacov | 25 |
| Inventár | 60 mesiacov | 20 |

e) **Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku** sa rozpúšťajú do výnosov bežného účtovného obdobia, v prospech účtu 648, počas celej doby odpisovania dlhodobého hmotného majetku na obstaranie ktorého boli poskytnuté, postupným zúčtovaním v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním účtovných odpisov, vo výške v akej sa účtuje do nákladov odpis tohto majetku (reps. pomerne pri poskytnutí čiastočnej dotácie na obstaranie dlhodobého majetku).
Informácie o majetku, na ktorý boli dotácie poskytnuté a ich ocenenie, je uvedené v časti G. písm. j) poznámok

f) **Oprava významných chýb minulých účtovných období** účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov a oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách .

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Opravné položky:

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k možnej realizovateľnej cene,
- k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
- k zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhová cena poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
- k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, 50% z hodnoty pohľadávok po lehote splatnosti nad 720 dní, 100 % hodnoty pohľadávok po lehote splatnosti nad 1080 dní

Rezervy
Účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na súdne spory, rezervy na environmentálne záväzky a rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného

a príspevkov, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach
sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba na určenie potreby tvoriť opravné položky, resp. precenenia na reálnu hodnotu.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy (amortizované náklady).

Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou.

Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

## F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Spolu |
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 41209 | | | | | | 41209 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 41209 | | | | | | 41209 |
| **Oprávky** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 36531 | | | | | | 36531 |
| Ročný odpis | | | | | | | | |
| Prírastky | | 2687 | | | | | | 2687 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 39218 | | | | | | 39218 |
| **Opravná položka** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 4678 | | | | | | 4678 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1991 | | | | | | 1991 |

| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Aktivované náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľné práva** | **Goodwill** | **Ostatný dlhodobý nehmotný majetok** | **Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok** | **Poskytnuté preddavky** | **Spolu** |
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 41209 | | | | | | 41209 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 41209 | | | | | | 41209 |
| **Oprávky** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 31600 | | | | | | 31600 |
| Ročný odpis | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prírastky | | 4931 | | | | | | 4931 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 36531 | | | | | | 36531 |
| **Opravná položka** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 9609 | | | | | | 9609 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 4678 | | | | | | 4678 |

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Spolu |
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

ICO 3 5 7 8 2 8 0 3
DIČ 2 0 2 0 2 7 7 5 4 5

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 815781 | 2776822 | 5965924 | | | | 68889 | 322287 | 9949703 |
| Prírastky | | | | | | | 1141934 | | 1141934 |
| Úbytky | | | 4271 | | | | | | 4271 |
| Presuny | 72001 | 715939 | 682644 | | | | -1470584<br>+309306 | -309306 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 887782 | 3492761 | 6644297 | | | | 49545 | 12981 | 11087366 |
| **Oprávky** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 692538 | 3526993 | | | | | | 4219531 |
| Ročný odpis | | | | | | | | | |
| Prírastky | | 126904 | 723257 | | | | | | 850161 |
| Úbytky | | | 4271 | | | | | | 4271 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 819442 | 4245979 | | | | | | 5065421 |
| **Opravná položka** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | 31543 | 11067 | 42610 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | 31543 | 11067 | 42610 |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 815781 | 2084284 | 2438931 | | | | 37346 | 311220 | 5687562 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 887782 | 2673319 | 2398318 | | | | 18002 | 1914 | 5979335 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

ICO 35728028
DIČ 2020227035

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Spolu |
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 816681 | 2776822 | 5847019 | | | | 37970 | 159621 | 9638113 |
| Prírastky | | | | | | | 234301 | 309455 | 543756 |
| Úbytky | 900 | | 84477 | | | | | 146789 | 232166 |
| Presuny | | | 203382 | | | | -203382 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 815781 | 2776822 | 5965924 | | | | 68889 | 322287 | 9949703 |
| **Oprávky** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 592068 | 2890518 | | | | | | 3482586 |
| Ročný odpis | | | | | | | | | |
| Prírastky | | 100470 | 720951 | | | | | | 821421 |
| Úbytky | | | 84476 | | | | | | 84476 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 692538 | 3526993 | | | | | | 4219531 |
| **Opravná položka** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | 31543 | 11067 | 42610 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | 31543 | 11067 | 42610 |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 816681 | 2184753 | 2956501 | | | | 6247 | 148554 | 6112916 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 815781 | 2084284 | 2438931 | | | | 37346 | 311220 | 5687562 |

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

| Predmet poistenia | Druh poistenia | Výška poistenia | | Názov a sídlo poisťovne |
|---|---|---|---|---|
| | | 2013 | 2014 | |
| stavby | Proti všetkým nebezpeč. | **14 030 683** | **14 030 683** | QBE Insur. Lim, Košice |
| technolog.zariadeni | Proti všetkým nebezpeč. | **11 276 890** | **12 225 853** | QBE Insur. Lim, Košice |
| hnut.veci Senec | Proti všetkým nebezpeč. | **26 555** | **26 555** | QBE Insur. Lim, Košice |
| motorové vozidlá | Havarijné poistenie | **456 137** | **577 820** | Allianz – Slovenská poisťovňa |

**c) d) e)**

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|---|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | NIE JE |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | NIE JE |

| | |
|---|---|
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke | NIE JE |
| | |

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|---|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | NIE JE |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | NIE JE |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke | NIE JE |
| Nadobudnutý alebo prevedený dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva | NIE JE |

f) **Goodwill** NIE JE

**g) Opravná položka k nadobudnutému majetku** NIE JE

| | Stav k 1. 1. 2014 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31. 12. 2014 |
|---|---|---|---|---|---|
| Opravná položka k nadobudnutému majetku | | | | | |
| Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku | | | | | |
| **Zostatková hodnota** | | | | | |

**h) Výskumná a vývojová činnosť** NIE JE

| Položka | 2013 | 2014 |
|---|---|---|
| Náklady na výskum | | |
| Neaktivované náklady na vývoj | | |
| Aktivované náklady na vývoj (041,012) | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 2 8 0 3 4
DIČ 2 0 2 0 2 7 7 5 5

**i) – k) Dlhodobý finančný majetok**

Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

| 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 konsolidovanom celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6016361 | 560768 | | 1878793 | 4887 | 266819 | | | 8727628 |
| Prírastky | 103 | 3904 | | 61869 | 125 | 2324 | | | 68325 |
| Úbytky | | | | 157508 | | 269143 | | | 426651 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 6016464 | 564672 | | 1783154 | 5012 | 0 | | | 8369302 |
| **Opravná položka** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| **Účtovná hodnota** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6016361 | 560768 | | 1878793 | 4887 | 266819 | | | 8727628 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 6016464 | 564672 | | 1 783154 | 5012 | 0 | | | 8369302 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

ICO 3 5 7 8 2 8 0 3
DIČ 2 0 2 0 2 7 7 5 4 5

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce 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 konsolidovanom celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 014749 | 559480 | | 581520 | 379209 | | | | 7 534958 |
| Prírastky | 1612 | 1288 | | 1 435579 | 14189 | | | | 1 452668 |
| Úbytky | | | | 138306 | 121692 | | | | 259998 |
| Presuny | | | | | -266819 | +266819 | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 6 016361 | 560768 | | 1 878793 | 4887 | 266819 | | | 8 727628 |
| **Opravná položka** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| **Účtovná hodnota** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 014 749 | 559480 | | 581520 | 379209 | | | | 7 534958 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 6 016361 | 560768 | | 1 878793 | 4887 | 266819 | | | 8 727628 |

**m) Záložné právo a obmedzené nakladanie** NIE JE

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|---|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | |

**n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku**

| 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 (za rok 2014) | Účtovná hodnota DFM |
| **Dcérske účtovné jednotky** | | | | | |
| PRESTIGE PARK, s.r.o. | 99,90 | 99,90 | 6 022 486 | -678 | 6 016 464 |
| Sladovnícka 15, 917 01 Trnava | | | | | |
| | | | | | |
| **Účtovné jednotky s podstatným vplyvom** | | | | | |
| TAMA SLOVAKIA, a.s. | 49,51 | 49,51 | 1 140 522 | 11 314 | 564 672 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Sladovnícka 15, 917 01 Trnava | | | | | |
| | | | | | |
| **Ostatné realizovateľné CP a podiely** | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ** | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Dlhodobý finančný majetok spolu** | x | x | x | x | 6 581 136 |

| **Dlhové CP držané do splatnosti** NIE SÚ | **Druh CP** | **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Zvýšenie hodnoty** | **Zníženie hodnoty** | **Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období** | **Stav na konci účtovného obdobia** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Do splatnosti viac ako päť rokov | | | | | | |
| Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane | | | | | | |
| Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane | | | | | | |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | | | | | | |
| **Dlhové CP držané do splatnosti spolu** | x | | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35728207

DIČ 2020271545

| Dlhodobé pôžičky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|---|---|---|---|---|
| Do splatnosti viac ako päť rokov | 1878793 | 61869 | 157508 | | 1783154 |
| Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane | | | | | |
| Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane | 4887 | 125 | | | 5012 |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | 266819 | 2324 | | 269143 | 0 |
| **Dlhodobé pôžičky spolu** | **2150499** | 64318 | 157508 | 269143 | **1788166** |

**Pôžičky v rámci konsolidovaného celku.**

| Spoločnosť | Čiastka | Opravná položka | Úroková sadzba | Úrok za rok | Dátum splat. | Záruka | Čiastka splatná v EUR | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | % | EUR | | | v r. 2015 | po r. 2015 |
| PRESIGE PARK, s.r.o. | 235402 | | 3,0 | 3267 | 31.12. 2020 | | | 235402 |
| | | | | | | | | |
| TAMA SLOVAKIA, a.s. | 1 547752 | | 3,0 | 43907 | 31.12. 2018 | | | 1 547752 |
| **Celkom** | **1 783154** | | | **47174** | | | | **1 783154** |

**Ostatný dlhodobý finančný majetok**

| Popis finančnej investície | Čiastka | Opravná položka | Úroková sadzba | Finančný výnos | Dátum splatnosti | Záruka |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | % | EUR | | |
| Dlhodobá pôžička TMMM, s.r.o. | 5012 | | 3,0 | 125 | 31.12.2017 | |
| | | | | | | |
| **Celkom** | **5012** | | | **125** | **x** | **x** |

**o) Zásoby - prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek** NIE SÚ

| Zásoby | 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 |
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Tovar | | | | | |
| Nehnuteľnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| **Zásoby spolu** | | | | | |

**p) Záložné právo a obmedzené nakladanie**

| Nehnuteľnosť na predaj | Hodnota |
|---|---|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie | NIE JE |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania | |

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|---|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 1 000 000 |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | NIE SÚ |

**q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** NIE JE

1. Všeobecné údaje
   - Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch
   - Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykázaných v bežnom účtovnom období
   - Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj
   - Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu

| Poznámky Úč POD 3 - 01 |
|---|

ICO 35728022

DIČ 2020787545

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|---|---|---|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | | | |
| Náklady na zákazkovú výrobu | | | |
| Hrubý zisk / hrubá strata | | | |

2. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

| Hodnota zákazkovej výroby | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|---|---|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | | |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|---|---|---|
| Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj | | | |
| Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj | | | |
| Hrubý zisk / hrubá strata | | | |

| Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|---|---|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj | | |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

**r) Opravné položky k pohľadávkam**

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| 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 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 3392 | 1593 | 2040 | | 2945 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom,členom a združ. | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| **Pohľadávky spolu** | **3392** | **1593** | **2040** | | **2945** |

**s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---|---|---|
| **Dlhodobé pohľadávky** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 14500 | | 14500 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **14500** | | **14500** |
| **Krátkodobé pohľadávky** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1608558 | 125878 | 1734436 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 40904 | | 40904 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 155 627 | | 155627 |
| Iné pohľadávky | 220 | | 220 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **1805309** | **125878** | **1931187** |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 8 2 8 0 3
DIČ 2 0 2 0 2 7 7 5 4 5

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 125878 | 146033 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 1 805309 | 3 221824 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **1 931187** | **3 367857** |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 14500 | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **14500** | **0** |

**t) – u) Záložné právo alebo iná forma zabezpečenia** NIE JE

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|---|---|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 220 367 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | 0 |

**v) Odložená daňová pohľadávka**

Rozpracované v časti G. údaje na strane pasív

**w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Pokladnica, ceniny | 343 | 10205 |
| Bežné účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 778696 | 984999 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| **Spolu** | **1 779039** | **995204** |

NI E JE

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na začiatku účtovného obdobia | Bežné účtovné obdobie | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovnéh obdobia |
| ıjetkové CP na obchodovanie | | | | | |
| hové CP na obchodovanie | | | | | |
| ıisné kvóty | | | | | |
| hové CP so splatnosťou do jedného roka držané splatnosti | | | | | |
| tatné realizovateľné CP | | | | | |
| ıstarávanie krátkodobého finančného majetku | | | | | |
| **átkodobý finančný majetok spolu** | | | | | |

**x) Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku** NIE SÚ

| Krátkodobý finančný majetok | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| Ostatné realizovateľné CP | | | | | |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | | | | | |
| **Krátkodobý finančný majetok spolu** | | | | | |

**y) Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom** NIE JE

| Názov položky | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|---|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním disponovať | |

**za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou** NIE JE

Krátkodobé majetkové, dlhové a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou. Pohyb v ocenení reálnou hodnotou je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

| Krátkodobý finančný majetok | Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | Vplyv ocenenia na vlastné imanie |
|---|---|---|---|
| Majetkové CP na obchodovanie | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dlhové CP na obchodovanie | | | |
| Emisné kvóty (komodity) | | | |
| Ostatné realizovateľné CP | | | |
| **Krátkodobý finančný majetok spolu** | | | |

**zb) Časové rozlíšenie na strane aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:** | | |
| AGV antivírus | | |
| | | |
| **Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:** | 12462 | 12855 |
| Poistné | 11338 | 11521 |
| Licencie SW, odborné časopisy, iné | 1124 | 1334 |
| **Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:** | | |
| | | |
| | | |
| **Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:** | 42975 | 45252 |
| Preúčtovanie spotreby energií v BÚO | 42975 | 45252 |
| | | |

**zc) majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa** NIE JE

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné výnosy je nasledovná:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | | | | | | |
| Finančný výnos | | | | | | |
| **Spolu** | | | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35728028

DIČ 2020728045

## G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní

| | | |
|---|---|---|
| Výška základného imania | | 2 927 705 EUR |
| Rozsah splatenia základného imania | | 2 927 705 EUR |
| Výška vkladu spoločníkov: | Ing. Mäsiar | 2 066 123 EUR |
| | TAMA s.r.o. | 861 582 EUR |
| Zákonné rezervné fondy | | 293 103 EUR |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | | 3 629 922 EUR |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | 5 719 317 EUR |
| Účtované priamo na účty VI (nerozdeleného zisku min.rokov) vplyv odloženej daňovej pohľadávky a záväzku + nevyčerpaná rezerva na opravy dlhodobého majetku, preúčtovaná z účtu „Rezervy zákonné“ v roku 2004 | | 280 205 EUR |
| Výsledok hospodárenia za rok 2014 | | 70 059 EUR |
| Výška zisku na 1 EURO základného imania | | 0,0239 EUR |
| Výška zisku pripadajúca na podiel na základnom imaní | | |
| Ing. Martin Mäsiar (70,57%) | | 49 441 EUR |
| TAMA s.r.o. (29,43%) | | 20 618 EUR |

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|
| **Účtovný zisk** | 116839 |
| **Rozdelenie účtovného zisku** | **Bežné účtovné obdobie** |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |

| | |
|---|---|
| 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 | 116839 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| **Spolu** | 116839 |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

ICO 35780228073

DIČ 2020722045

**b) Rezervy**

**Zákonné rezervy**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia | Predpokladaný rok použitia |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | 12301 | 9964 | 10861 | | 11404 | |
| Náhrada za nevyčerpanú dovolenku a odvody | 10208 | 8614 | 8768 (r.2014) | | 10054 | 2015 |
| Na overenie ( zverejnenie) účtovnej závierky | 2093 | 1350 | 2093 (r.2014) | | 1350 | 2015 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35728207
DIČ 2020745

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia | Predpokladaný rok použitia |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | 9987 | 12301 | 9987 | | 12301 | |
| Náhrada za nevyčerpanú dovolenku a odvody | 7795 | 10208 | 7795 (r.2013) | | 10208 | 2014 |
| Na overenie a zverejnenie účtovnej závierky | 2192 | 2093 | 2192 (r.2013) | | 2093 | 2014 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

ICO 35782807

DIČ 2020227345

**Ostatné rezervy**

NIE SÚ

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia | Predpokladaný rok použitia |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35728022

DIČ 2020227045

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia | Predpokladaný rok použitia |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

**c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:**

*Bežné obdobie:*

| **Položka** (krátkodobé záv.) | **Splatnosť** | | |
|---|---|---|---|
| | **do lehoty** | **do 360 dní po lehote** | **nad 360 dní po lehote** |
| Záväzky z obchodného styku | 1045471 | 18941 | 2689 |
| Nevyfakturované dodávky | 26 | | |
| Záväzky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe | 32000 | | |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 83177 | 4095 | |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 347850 | | |
| Záväzky voči zamestnancom | 40802 | | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 26543 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 11537 | | |
| Ostatné záväzky (krátkodobé) | 4060 | | |
| **Spolu (1 617 191)** | **1 591466** | **23036** | **2689** |

*Bezprostredne predchádzajúce obdobie:*

| Položka (krátkodobé záv.) | Splatnosť | | |
|---|---|---|---|
| | **do lehoty** | **do 360 dní po lehote** | **nad 360 dní po lehote** |
| Záväzky z obchodného styku | 408 914 | 38 797 | 2 868 |
| Nevyfakturované dodávky | 83 | | |
| Záväzky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe | | | |
| Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku | | | |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 664 023 | | |
| Záväzky voči zamestnancom | 38 737 | | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 20 372 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 42 747 | | |
| Ostatné záväzky (krátkodobé) | 54 657 | | |
| **Spolu** | **1 229 533** | **38 797** | **2 868** |

Detailné informácie o prijatých pôžičkách – poskytovateľ, mena, splatnosť, úroková sadzba, zabezpečenie a v prípade dlhodobých a aj krátkodobá časť:

| **Spoločnosť** | **Suma (v EUR)** | **Úroková sadzba (v %)** | **Dátum splatnosti** | **Ručenie** | **Suma splatná v EUR** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | **V r. 2015** | **Po r. 2015** |
| **IASMOS CY** | 2 484259 | 4,00 úročenie od roku 2022 | 31.12.2031 | | | 2 484259 |
| IASMOS CY | 91425 | 2,50 úročenie od roku 2021 | 31.12.2021 | | | 91425 |
| Ing. Mäsiar | 539 134 | 0,00 | 31.12.2016 | | | 539134 |
| TAMA Slovakia a.s. | 1 393 000 úr.64002 | 3,00 | 31.12.2018 | | | 1 457002 |
| **Celkom** | **4 571820** | | | | | **4 571820** |

**d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Dlhodobé záväzky spolu** | **4 784479** | **4 783122** |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 2 584684 | 1 954 346 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 199795 | 2 828776 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **1 617191** | **1 271 198** |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 591466 | 1 229 533 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 25725 | 41 665 |

**e) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia** NIE SÚ

f) **Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok**

| Názov položky | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou z toho:** | | 3 013841 | 2 557870 |
| Odpočítateľné | P | 723711 | 267380 |
| Zdaniteľné | Z | 2 290130 | 2 290490 |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:** | | 1 359117 | 1 113524 |
| Odpočítateľné (dotácia PPA na DM) | P | 1 002234 | 1 002234 |
| Zdaniteľné (dotácia PPA na DM) | Z | 356883 | 111290 |
| **Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti** | | | |
| **Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty** | | | |
| **Sadzba dane z príjmov ( v %)** | | 22 | 22 |
| **Odložená daňová pohľadávka** | | 379708 | 279315 |
| **Uplatnená daňová pohľadávka** | | 100393 | 48801 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | -100393 | -48801 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | | |
| **Odložený daňový záväzok** | | 582343 | 528391 |
| **Zmena odloženého daňového záväzku** | | 53952 | 2024 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | 53952 | 2024 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | | |
| Iné | | | |

## g) Záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | 954 | 971 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2459 | 2337 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| **Tvorba sociálneho fondu spolu** | 2459 | 2337 |
| **Čerpanie sociálneho fondu** | 2389 | 2354 |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | 1024 | 954 |

## h) Vydané dlhopisy

NIE SÚ

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

## i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

**Bankové úvery**

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| **Dlhodobé bankové úvery** | | | | | | |
| | | | | | | NIE SÚ |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Krátkodobé bankové úvery** | | | | | | |
| Na krátkodobé prevádzkové potreby (UniCredit) | EUR | MARŽA + 1M EURIBOR | 30.01.2015 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| | | | | | | |
| Kontokorent limit 1.000.000 (VÚB) – v r. 2014, nečerpaný | EUR | MARŽA+ 1 M EURIBOR | 23.07.2015 | 0 | 0 | 0 |

**Forma zabezpečenia úverov:**
**Na krátkodobé prevádzkové potreby:** zásoby jačmeňa sladovníckeho, zásoby sladu + blankozmenka
**Kontokorent:** pohľadávky, blankozmenka

Poznámky Úč POD 3 - 01

ICO 35728028
DIČ 2020270745

**Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| IASMOS CY | EUR | 4,00 od r. 2022 | 31.12.2031 | 2 484259 | 2 484259 | 2 489259 |
| IASOMS CY | USD | 2,50 od r. 2021 | 31.12.2021 | 111 000 | 91425 | 80487 |
| TAMA SLOVAKIA, a.s. | EUR | 3,00 | 31.12.2018 | 1 393000 | 1 393000 | 1 393000 |
| Ing. Mäsiar | EUR | 0,00 | 31.12.2016 | 539134 | 539134 | 539134 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

**Forma zabezpečenia pôžičiek:** bez zabezpečenia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 8 2 8 0
DIČ 2 0 2 0 2 7 7 5 4 5

**j) Časové rozlíšenie na strane pasív**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:** | | |
| | | |
| | | |
| **Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:** | | |
| | | |
| | | |
| **Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:** | 719685 | 1 033 265 |
| Dotácia PPA na dlhodobý majetok (zúčt. v nasl.ÚO +l,2...) | 719685 | 1 033 265 |
| | | |
| | | |
| **Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:** | 313580 | 317 579 |
| Dotácia PPA na dlhodobý majetok (zúč.v nasl. ÚO) | 313580 | 313 580 |
| Nájomná za nasledujúce ÚO | | 3 999 |
| | | |
| | | |

K dotáciám poskytnutým na obstaranie dlhodobého majetku (dotácia PPA na dlhodobý majetok)
Poskytovateľ: Ministerstvo pôdohospodárstva SR, Pôdohospodárska platobná agentúra, Dobrovičova 12, Bratislava

Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. TT00013. Celková výška príspevku 2.602.395,97 EUR, t.j. 50% z celkových oprávnených výdavkov na obstaranie, dotácia poskytnutá v predchádzajúcich ÚO.

| | |
|---|---|
| Rekonštrukcia hvozdu | 793.998,53 EUR |
| Rekonštrukcia klíčiarne | 1.537.768,04 EUR |
| Automatizácia expedície | 70.143,84 EUR |
| Automatizácia príjmu | 54.598,29 EUR |
| Čistiareň odpadových vôd | 145.887,27 EUR |

Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku TT01609. Celková výška príspevku 50.000,00 EUR, dotácia poskytnutá v roku 2013
Čistička, trier a prídavné zariadenia 50.000,00 EUR

| Poznámky Úč POD 3 - 01 |
|---|

IČO 35728028

DIČ 2020703545

k) **Deriváty**

NIE SÚ

| Názov položky | Účtovná hodnota | | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|---|---|---|---|
| | pohľadávky | záväzku | |
| **Deriváty určené na obchodovanie, z toho:** | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| **Zabezpečovacie deriváty, z toho:** | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|---|---|---|---|
| | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | |
| | výsledok hospodárenia | vlastné imanie | výsledok hospodárenia | vlastné imanie |
| **Deriváty určené na obchodovanie, z toho:** | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **Zabezpečovacie deriváty, z toho:** | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35728028

DIČ 2020735 45

**l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

| Zabezpečovaná položka | Reálna hodnota | |
|---|---|---|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Majetok vykázaný v súvahe | | |
| Záväzok vykázaný v súvahe | | |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch | | |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | | |
| **Spolu** | | |

**m) majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu** NIE JE

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | | | | | | |
| Finančný náklad | | | | | | |
| **Spolu** | | | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35728207

DIČ 2020227045

## H. VÝNOSY

### a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov - slad | | Typ výrobkov, tovarov - sladový kvet | | Typ služieb – nájomné a iné | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| tuzemsko | 1 650742 | 1 251359 | 110773 | 105923 | 1 329428 | 1 342170 |
| zahraničie | 6 227186 | 6 712021 | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Spolu** | 7 877928 | 7 963 380 | 110773 | 105 923 | 1 329428 | 1 342170 |

### b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatočný stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | 219953 | 520 565 | 382123 | -300612 | 138442 |
| Zvieratá | | | | | |
| **Spolu** | 219953 | 520 565 | 382123 | -300612 | 138442 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát** | x | x | x | -300612 | 138441 |

**Poznámka:** Zmena stavu vnútroorganizačných zásob BPÚO 138.442 EUR, vo Výkaze ziskov a strát 138.441 EUR (138.441,48) - rozdiel 1,00 EURO zo zaokrúhľovania

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35728202

DIČ 2020775

**c) – f) Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:** | 0 | 0 |
| | | |
| **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:** | 5 218010 | 5 839176 |
| Tržby z predaja materiálu – jačmeňa (+palety a ostat.) | 4 851956 | 5 454865 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | | 64050 |
| Zúčtovanie dotácie na DM | 313580 | 311600 |
| Zmluvné pokuty + úroky z omeškania | 51000 | 0 |
| Likvidácia poistných udalostí + iné | 1474 | 8661 |
| **Finančné výnosy, z toho:** | 99755 | 54725 |
| *Kurzové zisky, z toho:* | *43125* | *9290* |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 35812 | 4652 |
| *Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:* | *56630* | *45435* |
| Predaj cudzej meny - forwardy | 6552 | 5562 |
| Výnosové úroky | 50078 | 39873 |
| | | |
| **Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:** | 0 | 0 |
| | | |
| | | |

**g) Čistý obrat**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Tržby za vlastné výrobky | 7 596193 | 6 384300 |
| Tržby z predaja služieb | 1 329428 | 1 342170 |
| Tržby za tovar | 392508 | 1 685003 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou<br>**Poznámka:** výnosy riadok 19(08)+27(30)+29(31)+33(35)+38(39) Výkazu ziskov a strát, Bez účtu 641, včítane výnosov na účte 648 bez zúčtovaných dotácií **(LEN BPÚO)** | | 5 503399 |
| **Čistý obrat celkom (§2 ods.15 Zákona o účtovníctve)** | 9 318129 | 14 914872 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35782802

DIČ 2020735 45

## I. NÁKLADY

**a) – e) Opis a suma významných položiek nákladov**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | 1 895623 | 1 363739 |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:* | *2350* | *2756* |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 2350 | 2756 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| *Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:* | 1 893273 | 1 360983 |
| Prepravné pri predaji sladu | 511022 | 306684 |
| Nájomné + skladovanie jačmeňa | 372179 | 317787 |
| Stočné odpadové vody | 43811 | 52347 |
| Opravy a udržiavanie | 708980 | 518932 |
| Ostatné (na účte 518 + účet 512, 513) | 257281 | 165233 |
| **Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:** | 11 814701 | 12 319428 |
| Spotreba materiálu a energie | 5 612898 | 5 705521 |
| Osobné náklady | 664702 | 610927 |
| Dane a poplatky | 63044 | 63210 |
| Odpisy a opravné položky k DM | 852849 | 799907 |
| Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu | 4 585993 | 5 103231 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 1593 | 1204 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 33622 | 35428 |
| **Finančné náklady, z toho:** | 179469 | 111142 |
| *Kurzové straty, z toho:* | 63210 | 48140 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 51287 | 41567 |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho* | 116259 | 63002 |
| Bankové poplatky | 6848 | 11134 |
| Iné | 50958 | 7932 |
| Nákladové úroky | 58453 | 43936 |

**Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:** **NIE SÚ**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35728028703

DIČ 2020724545

## J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22% . Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22%, ktorá je v platnosti od 01.01.2014

**a) – e) Suma odložených daní, suma neuplatneného umorenia daňovej straty**

| 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 | | 10022 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | 22886 |
| 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

| Poznámky Úč POD 3 - 01 |
|---|

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 7 | 8 | 2 | 8 | 0 | 3 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 7 | 7 | 5 | 4 | 5 |

**f) Vzťah splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 94241 | x | x | 141696 | x | x |
| teoretická daň | x | 20733 | 22 | x | 32590 | 23 |
| Daňovo neuznané náklady | 472433 | 103935 | 110,29 | 272815 | 62747 | 44,29 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 246046 | 54130 | 57,44 | 113823 | 26179 | 18,48 |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 320628 | 70538 | 74,85 | 300688 | 69158 | 48,81 |
| Splatná daň z príjmov | x | **70624** | 74,94 | x | **71634** | 50,55 |
| Odložená daň z príjmov | x | -46442 | 22 | x | -46777 | 22 |
| Celková daň z príjmov | x | 24182 | | x | 24857 | |

Poznámka:
Rok 2014 daň z úrokov 86 EUR: 70.538 + 86 = **70.624**

rok 2013 daň z úrokov 50 EUR, dodatočný odvod dane (dodatočné DP za nim. obdobie) 2.426 EUR: 69.158 + 50 + 2.426 = **71.634**

| Poznámky Úč POD 3 - 01 |
|---|

IČO 35728207

DIČ 2022707545

## K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

NIE SÚ

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z opcií | | |
| Záväzky z opcií | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Záväzky z leasingu | | |
| Iné položky | | |

## L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

**a) – b) Opis a hodnota podmienených záväzkov vrátane voči spriazneným osobám**

| Druh podmieneného záväzku | Bežné účtovné obdobie | |
|---|---|---|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí<br>Spor so spoločnosťou QUEEN, s.r.o. o určenie neplatnosti<br>Kúpnej zmluvy o kúpe poľnohospodárskych pozemkov v k.ú. Neded | | |
| Z poskytnutých záruk | | |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | | |
| Z ručenia | | |
| Iné podmienené záväzky | | |

| Druh podmieneného záväzku | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|---|---|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí (sporov)<br>Spor so spoločnosťou QUEEN, s.r.o. o určenie neplatnosti<br>Kúpnej zmluvy o kúpe poľnohospodárskych pozemkov v k.ú. Neded | | |
| Z poskytnutých záruk | | |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | | |
| Z ručenia | | |
| Iné podmienené záväzky | | |

**c) Opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí do účtovnej jednotky**

| Druh podmieneného majetku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Práva zo servisných zmlúv | | |
| Práva z poistných zmlúv | | |
| Práva z koncesionárskych zmlúv | | |
| Práva z licenčných zmlúv | | |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | | |
| Práva z privatizácie | | |
| Práva zo súdnych sporov | | |
| Iné práva | | |

## M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JENDOTKY

Uvádzajú sa informácie o:

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to

1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

3.celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

**Plnenie len v zmysle bodu a** (vyššie uvedeného textu) odmena štatutárneho orgánu – konateľa za výkon funkcie:

Bežné účtovné obdobie: 398 EUR

bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 398 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35728287035
DIČ 2020227745

## N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Uvádzajú sa tieto informácie:

a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písmeno b) a to druh obchodu a významná charakteristika obchodu, najmä hodnotové vyjadrenie

b) obchodoch, ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácii o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa §3 ods.1 uvádzajú samostatne.

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|---|---|---|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| TAMA SLOVAKIA, a.s., skladovanie – prijaté služby | 03 | 119814 | 102734 |
| TAMA SLOVAKIA, a.s., nájomné – poskytnuté služby | 03 | 3319 | 3919 |
| TAMA SLOVAKIA, a.s., prijatá pôžička **(istina k 31.12.)** | 08 | 1 393000 | 1 393000 |
| TAMA Slovakia, a.s., poskytnutá pôžička **(istina k 31.12.)** | 08 | 1 473427 | 1 433427 |
| PRESTIGE PARK, s.r.o., nájomné – prijaté služby | 03 | 160000 | 150000 |
| PRESTIGE PARK, s.r.o., poskytnutá pôžička **(istina k 31.12.)** | 08 | 0 | 94947 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|---|---|---|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| PRESTIGE PARK, s.r.o., nájomné – prijaté služby | 03 | 160000 | 150000 |
| PRESTIGE PARK, s.r.o., poskytnutá pôžička **(istina k 31.12.)** | 08 | 0 | 94947 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35782807355
DIČ 2020227075 45

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

a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,
d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
g) vydané dlhopisoch a iné cenné papiere,
h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,
i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelná pohroma,
j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

Uvedené SKUTOČNOSTI, po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky NENASTALI.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35728028703

DIČ 2020728045

## P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

**a) – m) stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien**

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 2 927705 | | | | 2 927705 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 293103 | | | | 293103 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | | | | | |
| Štatutárne fondy | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -312295 | 4007 | | | -308288 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 3 938210 | | | | 3 938210 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 602478 | | | +116839 | 5 719317 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 116839 | 70059 | | -116839 | 70059 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35728228

DIČ 2020728745

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 2 927705 | | | | 2 927705 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 293103 | | | | 293103 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | | | | | |
| Štatutárne fondy | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -315195 | 2900 | | | -312295 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 3 938210 | | | | 3 938210 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 376248 | | | +226230# | 5 602478 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 226229 | 116839 | | -226229# | 116839 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

**Poznámka:** # Nerozdelený zisk minulých rokov / výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia = rozdiel 1 EURO zo zaokrúhľovania výkazov

## R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35782807035

DIČ 2020227745

**Prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie 2014 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|
| | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 94 241 | 141 696 |
| *A. 1.* | *Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-). (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)* | 947 426 | 427 267 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+), oprav. položky k DM(+/-) | 852 849 | 799 718 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | 189 |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -447 | 1 204 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -317 186 | -273 873 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 58 453 | 43 936 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -50 078 | -39 873 |
| A.1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 2 882 | 41 567 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | -36 706 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 400 953 | -108 895 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35782807

DIČ 2020275

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie 2014 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|
| *A. 2.* | *Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)* | 954 978 | 254 184 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 1 421 723 | 627 844 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 345 993 | -713 650 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -812 738 | 339 990 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | ***Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)*** | 1 996 645 | 823 147 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 452 | 267 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -16 663 | -21 724 |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -316 173 | -363 445 |
| | ***Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)*** | 1 664 261 | 438 245 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -101 533 | -54 250 |
| A. 8. | Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35782803

DIČ 2020275745

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie 2014 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|
| | sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| *A.* | ***Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)*** | 1 562 728 | 383 995 |
| | **Peňažné toky z investičnej činnosti** | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -1 137 663 | -350 171 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 64 050 |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B. 7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | -15 600 | -1 435 579 |
| B. 8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 110 548 | 138 306 |
| B. 9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | -14 189 |
| B. 10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 235 603 | 121 692 |
| B. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú | 80 500 | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35782807

DIČ 2020275

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie 2014 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|
| | do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B. 14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B. 16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. 18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| ***B.*** | ***Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)*** | **-726 612** | **-1 475 891** |
| | **Peňažné toky z finančnej činnosti** | | |
| *C. 1.* | *Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)* | | |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C. 1. 2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35782807

DIČ 2020275

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie 2014 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C. 2. | *Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)* | *-5 000* | |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | 1 415 212 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -5 000 | - 3 642 |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | -50 952 | - 7 931 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 35782807

DIČ 2020275

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie 2014 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|
| | (-) | | |
| C. 6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investič. činnosti (+) | 6 553 | 5 562 |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C. 8. | Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C. 9. | Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| *C.* | ***Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)*** | ***-49 399*** | ***1 409 201*** |
| **D.** | **Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)** | **786 717** | **317 305** |
| **E.** | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)** | **995 204** | **719 466** |
| **F.** | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | **1 781 921** | **1 036 771** |
| **G.** | **Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | **-2 882** | **-41 567** |
| **H.** | **Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | **1 779 039** | **995 204** |