

Poznámky
individuálnej účtovnej zvierky
zostavenej k 31. decembru 2015

v ☐ - eurocentoch☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac
0 1rok
2 0 1 5

do

mesiac
1 2rok
2 0 1 5

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 4

do

1 2

2 0 1 4

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 8 0 5 2 0 0 0

Účtovná zvierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná zvierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

Kód SK NACE

5 6 . 3 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

V I K I N G , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R u s o v s k á c e s t a

Číslo

1

PSČ

8 5 1 0 1

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

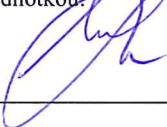
0 2 / 2 0 6 3 4 4 4 0

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

p l o s k u n a k o v a @ o p t i f i n i n v e s t . s k

Zostavené dňa: 30.3.2016	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť VIKING, s.r.o.. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. apríla 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 18. mája 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 21730/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- pohostinská činnosť v zariadeniach skupiny II. a vyššie,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských činností
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- reklamné a marketingové služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	14
počet vedúcich zamestnancov	0	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 11. júna 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2015.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá zákonnú povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Michaela Ikrényi Lazarová, MBA
Hrebendova 40/A
811 02 Bratislava
od 14.3.2009

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 04.06.2015 rozhodol jediný spoločník spoločnosti, ktorým je Optifin Invest, s.r.o. o zvýšení základného imania Spoločnosti peňažnými vkladmi o sumu 570.000 € na celkovú výšku 1.100.000 €. Dňa 10.6.2015 Obchodný register Okresného súdu Bratislava I vykonal zápis o navýšení základného imania zo 530.000 € na sumu 1.100.000€

Do 10. júna 2015 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Optifin Invest s.r.o.	530 000	100	100	-
Spolu	530 000	100	100	-

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Optifin Invest s.r.o.	1 100 000	100	100	-
Spolu	1 100 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest, s.r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Optifin Invest zostavuje spoločnosť Optifin Invest, s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava. Povinnosť konsolidácie skupiny vznikla zo zákona za účtovné obdobie počnúc 1.1.2008.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Materská spoločnosť Optifin Invest, s.r.o., vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

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

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

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

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

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

- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

- (g) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**

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

- (i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

- (j) **Rezervy**

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

- (k) **Záväzky**

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

- (l) **Odložené dane**

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

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

- (m) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

- (n) **Emisné kvóty**

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

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

(p) **Prenájom (lízing)**

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenášanému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

(s) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách, ktoré tvoria prílohu týchto poznámok.

Na žiadny dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadeného záložné právo.

Spoločnosť k 31.12.2014 ukončila činnosť prevádzky reštaurácie LeMonde a počas celého roku 2015 sa pripravovala na otvorenie novej prevádzky v nových priestoroch na Ventúrskej ul.č.10, 811 01 v Bratislave. Novú prevádzku plánuje otvoriť v roku 2016. Za týmto účelom začala v roku 2015 obstarávať nové zariadenie a vybavenie kuchyne.

Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ani v roku 2015 a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevlastnila žiadny dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

Spoločnosť vykonala inventarizáciu zásob a v účtovnom období nenastali žiadne skutočnosti, pre ktoré by Spoločnosť musela tvoriť opravnú položku na zásoby.

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

0

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Nemá náplň.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Nemá náplň.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 010	0	4 010	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	4 010	0	4 010	0	0

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 016	0	2 016
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	4 517	4 517
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 334	0	13 334
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 350	4 517	19 867

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 237	10 257	14 494
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	4	0	4
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 241	10 257	14 498

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4., informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5 a informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2015)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

7. Finančné účty

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	11 328	14 039
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	59 623	5 314
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	<u>70 951</u>	<u>19 353</u>

8. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty.

Nemá náplň

9. Vlastné akcie

Nemá náplň

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	428	104
Nájomné	0	0
Poistenie	333	0
Predplatné tlač	0	0
Ostatné	95	104
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	881
Prenájom	0	0
Ostatné	0	881
Spolu	<u>428</u>	<u>985</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2015				k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 509	3 152	4 330	5 178	3 152
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 178	3 152	0	5 178	3 152
Energie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 178	3 152	0	5 178	3 152
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	4 330	0	4 330	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 330	0	4 330	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 617	5 179	0	8 617	5 179
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 713	5 179	0	7 713	5 179
Energie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 713	5 179	0	7 713	5 179
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	904	0	0	904	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	904	0	0	904	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	272 033	393
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	272 000	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	33	393
Krátkodobé záväzky spolu	73 336	585 822
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	57 488	186 005
Záväzky po lehote splatnosti	15 848	399 818

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky z derivátových operácií (účty 373, 377). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4, informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5, informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	3 015	4 177
– zdaniteľné	-87 311	-6 082
	90 326	10 259
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	663	919
Zmena odloženého daňového záväzku	-256	-13 307
Zaúčtovaná ako náklad	-256	-13 307
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	393	273
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	253	559
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>253</i>	<i>559</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>613</i>	<i>439</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	33	393

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na zabezpečenie stravovania zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy

Nemá náplň.

7. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpá žiadne bankové úvery

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Optifin Invest	EUR	3%	3.6.2020	272 000	272 000	0
Dlhodobé pôžičky spolu				272 000	272 000	0
Krátkodobé pôžičky						
Optifin Invest	EUR	3%	31.12.2015	0	0	121 768
Premium Fit	EUR		15.10.2015	6 639	6 639	6 639
Krátkodobé pôžičky spolu				6 639	6 639	128 407
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0
Spolu				278 639	278 639	128 407

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	130
Spracovanie miezd	0	130
Prenájom reklamnej plochy	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	130

9. Deriváty

Nemá náplň.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Prenájom priestorov		Reštauračné služby		Reštauračné služby na palubu lietadla		Prenájom hnutel' majetku		Ostatné služby		Tovar		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2013
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l		
Slovensko	0	19 060	0	344 169	0	624	850	4 000	0	17 387	0	2 996	850	388 236
Česko	0	0	0	6 458	0	0	0	0	0	100	0	0	0	6 558
Rakúsko	0	0	0	4 719	0	0	595	0	0	52	0	0	595	4 772
Maďarsko	0	0	0	1 438	0	0	0	0	260	104	0	0	260	1 542
Nemecko	0	0	0	6 582	0	0	0	0	0	294	0	0	0	6 876
Anglicko	0	0	0	2 372	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 372
Dánsko	0	0	0	10 311	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 311
Ostatné	0	0	0	1 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 100
Spolu	0	19 060	0	377 150	0	624	1 445	4 000	260	17 937	0	2 996	1 705	421 768

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Nemá náplň.

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

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	10 537
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	10 537
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 115	19 892
Prefakturácia prijatých služieb	0	0
Inventarizačné rozdiely	0	2 618
Zmluvné pokuty a penále	791	0
Predajná cena - predaj DHM	0	0
Odpis záväzku	0	16 907
Náhrada prevádzkových škôd	1 324	0
Iné	0	368
Finančné výnosy, z toho:	1	8 403
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>8 402</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	8 402
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	1	1
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 445	401 695
Tržby za tovar	0	2 996
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	10 537
Čistý obrat celkom	1 445	415 228

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	50 219	200 870
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>50 219</i>	 <i>200 870</i>
Opravy a udržiavanie	1 670	16 314
Nájomné - obchodné priestory	3 668	88 033
Nájomné - kancelárske priestory	1 970	1 220
Nájomné - hnuťelný majetok	3	422
Nájomné - skladové priestory + garážové státie	993	484
Reklama a marketing	1 000	3 864
Náklady na prevádzku	228	64 211
Správa objektov	134	3 316
Účtovné služby	2 520	12 758
IT služby	226	1 747
Právne, obchodné, ekonomické a iné poradenstvo	28 800	85
Náklady na reprezentáciu	1 493	1 302
Ostatné	7 514	7 114
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 395	 13 193
Manká a škody	0	10 947
Poistenie	246	1 981
Odpis pohľadávok	0	121
Iné	149	144
		0
 Finančné náklady, z toho:	 3 875	 15 147
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>20</i>	<i>8 388</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>3 855</i>	 <i>6 759</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	3 461	3 949
Bankové poplatky	394	2 810
Iné	0	0
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-128 559		100,00 %	-222 558		100,00 %
		-28 283	22,00 %		-48 963	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 060	233	-0,18 %	115 136	25 330	-11,38 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1	0	0,00 %	-1	0	0,00 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-45 708	-10 056	7,82 %	0	0	0,00 %
Spolu	-173 209	-38 106	29,64 %	-107 422	-23 633	10,62 %
Splatná daň z príjmov		-38 106	29,64 %		-23 633	10,62 %
Odložená daň z príjmov		-256	0,20 %		-13 307	5,98 %
Celková daň z príjmov		-38 362	29,84 %		-36 940	16,60 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCHNajatý majetok

- Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory od sesterskej spoločnosti. Nájomná zmluva na kancelárske priestory je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné sú 1.219,88 eur.
- Spoločnosť mala v nájme obchodné priestory od materskej spoločnosti. Nájomná zmluva bola uzavretá 20.9.2005 na obdobie 10 rokov. Zmluvu 31.12.2014 s účinnosťou k 15.1.2015 predčasne vypovedala z dôvodu ukončenia prevádzky.

Prenajatý majetok

Nemá náplň.

Ostatné finančné povinnosti

Nemá náplň.

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

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

2. Podmienенý majetok

Nemá náplň.

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

Nemá náplň.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2014
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup - dodávka energie	62	27 883
a2) nákup služieb - prenájom obchod.priestorov	3 668	88 033
a3) nákup služieb - prenájom parkovacieho miesta	993	485
a4) nákup služieb - vedenie účtovníctva	2 520	9 958
a5) nákup služieb - služby súvisiace s nájmom obchod. priestorov	196	4 320
a6) nákup služieb - ostatné	118	266
a7) prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	272 000	22 000
a8) nákladové úroky z prijatej pôžičky	3 461	3 949
a9) splátka úročenej pôžičky	0	26 252
a10) poskytnutie služieb - reštauračné služby	0	42 072
b) transakcie s dcérskym podnikom:		
b1) poskytnutá záruka na bankový úver	0	0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
c1) nákup služieb - prenájom reklamných plôch		396
c2) nájomné - kancelárske priestory	1 220	1 220
c3) kúpa - kancelárska technika	955	0
c4) nákup spotrebného materiálu	350	389
c5) nákup služieb - ostatné	46	129
d) transakcie so spoločnými podnikmi:		
----	0	0
e) transakcie s pridruženými podnikmi:		
----	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	4 517	7 978
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	4 517	7 978
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	272 000	128 407
Záväzky z obchodného styku	9 712	395 706
Spolu pasíva	281 712	524 114

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

Nemá náplň

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				Stav k 31.12.2015
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	530 000	1 140 000	0	-570 000	1 100 000
Základné imanie	530 000	570 000	0	0	1 100 000
Zmena základného imania	0	570 000	0	-570 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	343	0	0	0	343
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	343	0	0	0	343
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-848 272	-210 211	0	0	-1 058 483
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-848 272	-210 211	0	0	-1 058 483
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-210 211	-129 264	0	210 211	-129 264
Spolu	-528 140	800 526	0	-359 789	-87 404

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)					Stav k 31.12.2014
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e		f
Základné imanie	530 000	0	0	0		530 000
Základné imanie	530 000	0	0	0		530 000
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0		0
Zákonné rezervné fondy	343	0	0	0		343
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	343	0	0	0		343
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0		0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy	0	0	0	0		0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-522 634	-325 638	0	0		-848 272
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-522 634	-325 638	0	0		-848 272
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-325 638	-210 211	0	325 638		-210 211
Spolu	-317 929	-535 849	0	325 638		-528 140

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 210 211 EUR rozhodne jediný spoločník.

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2014
Účtovná strata	210 211
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	210 211
Iné	
Spolu	210 211

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	8	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ
PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH**

Nemá náplň

**R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO
OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ
SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME**

Nemá náplň

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Nemá povinnosť

VIKING, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	

VIKING, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	

VIKING, S.T.O.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	d						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	37 118	0	0	1 437	14 000	0	52 555	
Prírastky	0	0	87 164	0	0	0	39 861	21 741	148 766	
Úbytky	0	0	760	0	0	0	0	0	760	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	123 522	0	0	1 437	53 861	21 741	200 561	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	28 296	0	0	0	0	0	28 296	
Prírastky	0	0	5 660	0	0	0	0	0	5 660	
Úbytky	0	0	760	0	0	0	0	0	760	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	33 196	0	0	0	0	0	33 196	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8 822	0	0	1 437	14 000	0	24 259	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	90 326	0	0	1 437	53 861	21 741	167 365	

VIKING, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie																								
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j														
											Pozemky	Stavby	Samostatné		Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté							
													hnutelné veci a	súbory				Základné stádo	dlhodobý	preddavky na				
																					hnutelných	hnutelných	dlhodobý	dlhodobý
Prvotné ocenenie																								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	259 520	283 239	0	0	0	98 831	14 000	0	655 590														
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0														
Úbytky	0	259 520	343 514	0	0	0	0	0	0	603 034														
Presuny	0	0	97 394	0	0	0	-97 394	0	0	0														
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	37 119	0	0	0	1 437	14 000	0	52 556														
Oprávky																								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	207 352	253 429	0	0	0	94 939	0	0	555 720														
Prírastky	0	52 168	23 444	0	0	0	0	0	0	75 611														
Úbytky	0	259 520	343 514	0	0	0	0	0	0	603 034														
Presuny	0	0	94 939	0	0	0	-94 939	0	0	0														
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	28 298	0	0	0	0	0	0	28 297														
Opravné položky																								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0														
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0														
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0														
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0														
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0														
Zostatková hodnota																								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 168	29 810	0	0	0	3 892	14 000	0	99 870														
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 822	0	0	0	1 437	14 000	0	24 259														

VIKING, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové									
	Podielové cenné papiere a podiel v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

VIKING, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové		Podielové		Ostatné		Pôžičky účtovnej		Ostatný	
	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	cenné papiere a podiely dlhodobé cenné papiere a podiely	cenné papiere a podiely dlhodobé cenné papiere a podiely	cenné papiere a podiely dlhodobé cenné papiere a podiely	cenné papiere a podiely dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0