

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

OMEGA Investments a.s.
Tomášikova 64
831 004 Bratislava

Spoločnosť OMEGA Investments a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. augusta 2015, a to zmenou právnej formy pôvodnej spoločnosti OMEGA Investments s. r. o. na základe prijatého uznesenia Valného zhromaždenia. Do obchodného registra bola zapísaná 17.09.2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 6228/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- prevádzkovanie čistiarne a práčovne,
- reklamné a marketingové služby.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júla 2015.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 52 (v účtovnom období 2014 bol 133). V údajoch o počte zamestnancov za rok 2014 boli zahrnutí i zamestnanci pracujúci na dohodu o vykonaní práce.

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 56, z toho 13 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 127 zamestnancov, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

V údajoch o počte zamestnancov za rok 2014 boli zahrnutí i zamestnanci pracujúci na dohodu o vykonaní práce.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 30. 06. 2015. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 16. 3. 2016

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ľudovít Černák, predseda Filip Černák, člen Evgenii Zhulanov, člen
Dozorná rada	JUDr. Jozef Vajda Dominika Galambošová Dominika Boledovičová

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

K 31. 12. 2015 Spoločnosť vykázala stratu vo výške -148 107 EUR.

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

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V priebehu účtovného obdobia 2015 Spoločnosť obchodovala so spriaznenými osobami. Pohľadávky a záväzky plynúce z týchto vzťahov sú popísané v bode L.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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 je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
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 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	20	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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod **D.15**. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú podľa výšky do nákladov ako normy prirodzených úbytkov, prípadne ako škody.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

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

9. 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.

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

14. 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.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia

hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.19. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. Závazky

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

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2016 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy nebola tvorená, nakoľko v Spoločnosti neexistuje dôvod pre jej tvorbu.

Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia nebola tvorená, nakoľko v Spoločnosti neexistuje dôvod pre jej tvorbu.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť na základe Príručky zamestnanca vypláca zamestnancom príspevok na kultúru vo výške 20 EUR/rok a zamestnancom pracujúcim na nočných zmenách, končiacich po 23.hod sa preplácajú náklady na dopravu domov.

19. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. 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.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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 znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy. Spoločnosť má v nájme 18 parkovacích miest s ročným nájomným 25.920 EUR.

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť prenajíma časť nebytových priestorov hotela tretím stranám. Celková výmera prenajatých priestorov je 1 513 m². Ročné výnosy z nájomného sú približne 174 tis. EUR. Väčšina nájomných zmlúv je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 až 12 mesiacov.

Spoločnosť prenajíma parkovacie miesta v areáli parkoviska pred hotelom a vo vnútornej garáži hotela. Celkový počet prenajatých parkovacích miest je 20. Ročné výnosy z nájomného za parkovacie miesta je približne 56 tis. EUR. Väčšina nájomných zmlúv skončilo v priebehu roka 2015.

Spoločnosť prenájma dve reklamné plochy tretím stranám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 114 tis. EUR. Jedna nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace a druhá nájomná zmluva je na dobu určitú do 30. júna 2016.

24. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

26. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok 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.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

27. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

28. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

29. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 na stranách 17 a 18.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 7 550 000 EUR na kúpu hotela Park Inn Danube bolo v prospech banky zriadené záložné právo na budovu a pozemky; zostatková cena budovy a pozemkov k 31. decembru 2014 predstavuje 13 064 tis. EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 500 000

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 38 500 tis. EUR (2013: 38 500 tis. EUR), pričom pre určené poistné udalosti sú podľa zmluvy dojednané limity poistného plnenia (od 6 500 tis. EUR pre poistné udalosti spôsobené víchricou do 18 500 tis. EUR pre poistné udalosti spôsobené povodňou a záplavou). V prípade krádeže je na stavebné súčasti nehnuteľnosti určený limit poistného plnenia vo výške 20 tis. EUR a na hnutelný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenia vo výške 33 tis. EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 na stranách 12 a 13.

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 12 a 13.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	805,000	3,533,337	0	0	4,338,337
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	805,000	3,533,337	0	0	4,338,337

Omega Investments a.s.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávkový/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	18 246	0	0	0	18 246	7 222	4 562	0	0	11 784	11 024	6 462
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	18 246	0	0	0	18 246	7 222	4 562	0	0	11 784	11 024	6 462
Pozemky	2 732 273	0	0	0	2 732 273	0	0	0	0	0	2 732 273	2 732 273
Stavby	11 862 428	0	0	1 942	11 864 370	939 109	593 218	0	0	1 532 327	10 923 319	10 332 043
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	593 661	0	0	53 947	647 608	120 277	85 335	0	0	205 612	473 384	441 996
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	11 911	343 376		-55 888	299 399	0	0	0	0	0	11 911	299 399
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	5 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	15 200 273	348 376	5 000	1	15 543 650	1 059 386	678 553	0	0	1 737 939	14 140 887	13 805 711
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	810 338	3 458 500	5 338	0	4 263 500	0	0	0	0	0	810 338	4 263 500
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	810 338	3 458 500	5 338	0	4 263 500	0	0	0	0	0	810 338	4 263 500
Neobežný majetok spolu	16 028 857	3 806 876	10 338	1	19 825 396	1 066 608	683 115	0	0	1 749 723	14 962 249	18 075 673

Omega Investments a.s.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2014												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	18 246	0	0	0	18 246	2 661	4 561	0	0	7 222	15 585	11 024
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	18 246	0	0	0	18 246	2 661	4 561	0	0	7 222	15 585	11 024
Pozemky	2 732 273	0	0	0	2 732 273	0	0	0	0	0	2 732 273	2 732 273
Stavby	11 862 428	0	0	0	11 862 428	345 987	593 122	0	0	939 109	11 516 441	10 923 319
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	593 661	0	0	0	593 661	44 313	75 964	0	0	120 277	549 348	473 384
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	11 911	0	0	0	11 911	0	0	0	0	0	11 911	11 911
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	15 200 273	0	0	0	15 200 273	390 300	669 086	0	0	1 059 386	14 809 973	14 140 887
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	5 338	805 000	0	0	810 338	0	0	0	0	0	5 338	810 338
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	5 338	805 000	0	0	810 338	0	0	0	0	0	5 338	810 338
Neobežný majetok spolu	15 223 857	805 000	0	0	16 028 857	392 961	673 647	0	0	1 066 608	14 830 896	14 962 249

4. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Zásoby	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
Materiál	17,677	0	0	17,677	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	17,677	0	0	17,677	0

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 260 tis. EUR (2013: 260 tis. EUR). V prípade krádeže je na zásoby tvoriace materiál a zásoby v chladiarenských a mraziacich zariadeniach určený limit poistného plnenia vo výške 33 tis. EUR.

5. 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	122,656	4,903	63,102	57,904	6,553
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	122,656	4,903	63,102	57,904	6,553

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

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	632,405	121,400	753,805
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	8,592	0	8,592
Krátkodobé pohľadávky spolu	640,997	121,400	762,397

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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	115 103	240 240	355 343
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	5 338	5 338
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	11 658	0	11 658
Iné pohľadávky	6 591	0	6 591
Krátkodobé pohľadávky spolu	133 352	245 578	378 930

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.5.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávk je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-296 609	-329 995
– odpočítateľné	-296 609	-329 995
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-498 296	-572 065
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	-45 786	
Nezaplatené marketingové štúdie	240 000	
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-132 152	-198 453
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávk, pretože nie je pravdepodobné, že bude využitá

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Pokladnica, ceniny	20,258	20,258
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2,967,020	391,325
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	4,400
Spolu	2,987,278	415,983

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27,903	26,884
Ostatné	27,903	26,884
Spolu	27,903	26,884

9. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 9.015.810 EUR (k 31. decembru 2014: 10.000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 zvýšilo o 9.05.810 EUR, a to peňažným vkladom akcionárov. Toto zvýšenie je k 31. decembru 2015 už zapísané v obchodnom registri.

Základné imanie ku 31.decembru nebolo splatené v plnom rozsahu, záväzky ku splateniu základného imania na seba prevzali jednotliví akcionári spoločnosti.

Základné imanie spoločnosti je rozdelené na 9.05.810 kusov kmeňových listinných akcií na meno, každá v menovitej hodnote 1 EUR. Všetky akcie spoločnosti boli vydané v listinnej podobe. Akcie spoločnosti sú bežné kmeňové akcie na meno, s ktorými je pre každú akciu spojené rovnaké právo hlasovať na valnom zhromaždení, rovnaké právo na podiel na zisku a na likvidačnom zostatku pri zániku Spoločnosti. Pri založení akciovej spoločnosti v roku 2015 akcionári upísali všetkých 9.05.810 kusov kmeňových listinných akcií na meno, každá v menovitej hodnote 1 EUR.

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 775.362 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	775,362
Iné	
Spolu	775,362

O rozdelení výsledku hospodárenia po zohľadnení dane za účtovné obdobie 2015 vo výške -148 107 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 148 107 EUR

10. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	187,868	62,280	186,168	0	62,280
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34,868	28,754	34,868	0	28,754
	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34,868	28,754	34,868	0	28,754
Ostatné rezervy krátkodobé:	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11,300	11,500	11,300	0	11,500
Odstupné zamestnancom	140,000	22,026	140,000	0	22,026
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	151,300	33,526	151,300	0	33,526

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 11 500 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Rezerva na odstupné vytvorená v roku 2014 bola v roku 2015 rozpustená, zároveň bola vytvorená rezerva vo výške zodpovedajúca nákladom, ktoré sa očakávajú v roku 2016 z dôvodu prepúšťania zamestnancov.

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

Názov položky	Predchádzajúce 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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	46,368	187,868	46,368	0	187,868
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34,868	34,868	34,868	0	34,868
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11,500	13,000	11,500	0	13,000
	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	46,368	47,868	46,368	0	47,868
Ostatné rezervy krátkodobé:	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	140,000	0	0	140,000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	140,000	0	0	140,000

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

11. Záväzky

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	12,515,662	5,921,485
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	10,320,662	3,649,107
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2,195,000	2,272,378
Krátkodobé záväzky spolu	2,986,241	2,970,961
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	349,321	315,988
Záväzky po lehote splatnosti	2,636,920	2,654,973

12. 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	19,677	18,401
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3,493	4,253
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3,493</i>	<i>4,253</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3,283</i>	<i>2,977</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	19,887	19,677

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 sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov 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
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	3.2	31.5.2016	7,550,000	7,550,000	7,550,000
				7,550,000	7,550,000	7,550,000
Spolu				7,550,000	7,550,000	7,550,000

Spoločnosť dňa 1. apríla 2015 Capital Bank – GRAWE Gruppe AG predĺžila splatnosť úveru v sume 7 550 000 EUR do 31. mája 2016.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

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 eurách k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobá pôžička od akcionára	EUR	0%	12/31/2020	1,142,807	1,142,807	1,142,807
Dlhodobá pôžička od akcionára	EUR	0%	12/31/2020	2,670,580	2,670,580	2,506,300
Dlhodobá pôžička od akcionára	USD	0%	12/31/2025	7,000,000	6,429,687	0
Dlhodobá pôžička od spriaznenej osoby	EUR	0%	9/20/2017	2,195,000	2,195,000	2,195,000
Dlhodobé pôžičky spolu					12,438,074	5,844,107

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Výdavky budúcich období krátkodobé:	2,938	248
Ostatné	2,938	248
Spolu	2,938	248

E. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-130 732			-772 448		
z toho teoretická daň 22 %		-28 761	22,00 %		-169 939	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	504 663	111 026	-84,93 %	205 523	45 215	-5,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-443 630	-97 599	74,66 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %		0	0,00 %
	-69 699	-15 334	11,73 %	-566 925	-124 724	16,15 %
Splatná daň		2 906	11,73 %		2 914	16,15 %
Splatná daň min.obdobia		14 470				
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		17 376	11,73 %		2 914	16,15 %

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**1. Deriváty**

Spoločnosť nemá obšhovú náplň pre tento bod

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**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 a	Ubytovanie		Ostatné služby		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Slovenská republika	2,157,351	1,837,262	2,057,994	1,530,444	104,526	101,169	4,319,871	3,468,875
Spolu	2,157,351	1,837,262	2,057,994	1,530,444	104,526	101,169	4,319,871	3,468,875

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2015 EUR	2014 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	2,776	0
Spolu	2,776	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Náhrada škody od poisťovne	4,978	364
Zaokrúhľovanie	205	593
Prebytok do normy	12,257	7,430
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Iné	20,940	586
Spolu	38,380	8,973

4. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	801,359	875,170
Sociálne zabezpečenie	261,170	300,027
Sociálne náklady	-117,792	162,208
Spolu	944,737	1,337,405

5. Kurzové zisky

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové zisky	2,713	382
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46,372	0
Spolu	49,085	382

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosové úroky z pôžičiek	74 837	0
Výnosové úroky z bankových vkladov	143	187
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	74 980	187

7. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch výnimočného výskytu alebo rozsahu je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 482 318	1 057 865
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 500</i>	<i>13 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 500	11 500
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	3 000	1 500
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 467 818</i>	 <i>1 044 865</i>
Externé pranie	165 240	150 574
Management fees	276 330	209 352
Provízie - BRC services	0	64 700
Provízie - portály	80 805	54 569
Opravy a udržiavanie	192 073	99 493
Strážna služba	51 591	46 694
Internet a televízia	12 305	16 799
Externí zamestnanci	161 170	26 002
Reklamé služby	16 464	14 194
Správa nehnuteľností	24 110	24 855
Poradenstvo	109 542	0
Právne služby	58 779	28 895
Nájom pozemkov	22 733	17 564
Rezervačné poplatky	58 849	11 796
Poplatky za kreditné karty	26 953	29 269
Ostatné	210 874	250 110
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 111 522	 32 513
Poistné	18 971	17 774
Odpis pohľadávok	1 900	10 425
Iné	90 651	4 314
 Finančné náklady, z toho:	 540 683	 250 961
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>228 960</i>	<i>833</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	225 897	833
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>311 723</i>	 <i>250 128</i>
Nákladové úroky	231 835	246 749
Poplatok za predĺženie úveru	75 500	0
Manká a škody spôsobené krádežou		0
Bankové poplatky	3 215	2 000
Iné	1 173	1 379
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:	 0	 0

8. Čistý obrat

Členenie tržieb podľa segmentov

	2015 EUR	2014 EUR
<u>Výrobky, tovary a služby</u>		
Ubytovanie	2 157 351	1 837 262
Ostatné služby	2 057 994	1 530 444
Tržby z predaja tovaru	104 526	101 169
Spolu	4 319 871	3 468 875

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

2. Podmienенé 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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť v roku 2015 platila licenčné poplatky vo výške 51 431 EUR za hotelové, rezervačné a informáčné systémy.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobný automobil KIA CEED od tretej strany. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 30. júna 2015. Náklady na nájomné predstavovali v roku 2015 sumu 1.250 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájima časť nebytových priestorov hotela tretím stranám. Celková výmera prenájatých priestorov je 1 513 m². Ročné výnosy z nájomného sú približne 174 tis. EUR. Väčšina nájomných zmlúv je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 až 12 mesiacov.

Spoločnosť prenájima parkovacie miesta v areáli parkoviska pred hotelom a vo vnútornej garáži hotela. Celkový počet prenájatých parkovacích miest je 20. Ročné výnosy z nájomného za parkovacie miesta je približne 56 tis. EUR. Väčšina nájomných zmlúv skončilo v priebehu roka 2015

Spoločnosť prenájima dve reklamné plochy tretím stranám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 114 tis. EUR. Jedna nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace a druhá nájomná zmluva je na dobu určitú do 30. júna 2016.

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

Po 31. decembri 2015 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- Spoločnosť požiadala Capital Bank – GRAWE Gruppe AG o predĺženie splatnosti úveru v sume 7 550 000 EUR do 31. mája 2018.
- Spoločnosť prijala rozhodnutie o zatvorení prevádzky a organizačných zmenách spočívajúcich v realizácii plánovanej rekonštrukcie hotela Danube Park Inn. Prevádzka hotela bola zatvorená počnúc dňom 01.03.2016 s predpokladom znovuotvorenia v marci 2017.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

a) transakcie s akcionármi:

a1) prijatie bezúročnej dlhodobej pôžičky od akcionára	6 593 967
--	-----------

b) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

b1) poskytnutie dlhodobej bezúročnej pôžičky	918 527
b2) poskytnutie dlhodobej úročenej pôžičky	2 539 973
b3) nákup služieb - projektový manažment	12 000
b4) nákup poradenských služieb	89 308
b5) nákup právnych služieb	38 250
b6) nákup služieb - manažérske poplatky	253 622
b7) nákup služieb - licenčné poplatky	1 792
b8) predaj ubytovacích služieb	3 132

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

31. 12. 2015

Pohľadávky z obchodného styku	11 315
Ostatné dlhodobé pohľadávky (dlhodobé neúročené pôžičky)	4 338 337
Spolu aktíva	4 349 652
Ostatné dlhodobé záväzky	12 438 074
Záväzok z kúpy časti podniku	2 544 000
Záväzky z obchodného styku	43 400
Spolu pasíva	15 025 474

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú

M. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000	27 929 011	9 015 810	0	18 923 201
Základné imanie	10 000	9 005 810	0	0	9 015 810
Zmena základného imania	0	9 015 810	9 015 810	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	9 907 391	0	0	9 907 391
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	901 581	0	0	901 581
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	901 581	0	0	901 581
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	-163 873	-775 362	0	0	-939 235
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 466	0	0	0	42 466
Neuhradená strata minulých rokov	-206 339	-775 362	0	0	-981 701
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-775 362	-148 107	0	775 362	-148 107
Spolu	-929 235	27 907 123	9 015 810	775 362	18 737 440

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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	42 466	0	0	-206 340	-163 874
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 466	0	0	0	42 466
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-206 340	-206 340
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-206 340	-775 362	0	206 340	-775 362
Spolu	-153 874	-775 362	0	0	-929 236

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Peňažné toky z prevádzky	1 604 908
Zaplatené úroky	-231 849
Prijaté úroky	143
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 373 202
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 373 202
Peňažné toky z investičnej činnosti	
Poskytnutie dlhodobej pôžičky	-3 412 218
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 412 218
Peňažné toky z finančnej činnosti	
Príjmy z dlhodobej pôžičky	6 568 298
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 568 298
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 529 282
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	415 983
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 945 265

Peňažné toky z prevádzky

2015

**Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových
a mimoriadnych položiek)****285 887**

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

683 115

Opravná položka k pohľadávkam

116 102

Rezervy

125 588

Odpis pohľadávok

1 900

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu

1 212 592

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných
pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)

382 447

Úbytok (prírastok) zásob

- 14 911

(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)

24 780

Peňažné toky z prevádzky**1 604 908****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.