

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť Diligentia R.C., s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7. januára 2011 a do obchodného registra bola zapísaná 25. januára 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 70170/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iných prevádzkovateľom živ.,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- reklamné a marketingové služby,
- vedenie účtovníctva,
- poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- výroba nápojov
- skladovanie
- baliace činnosti a manipulácie s tovarom,
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmot. do 3,5t vrátane prípojného vozidla,
- vydavateľská činnosť,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- prenájom huteľných vecí,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- čistiace a upratovacie služby,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- výroba ovocných a zeleninových štiav
- výroba výrobkov studenej kuchyne
- mäsiarstvo

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	1 371	933
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 262	1 387
počet vedúcich zamestnancov	109	18

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 valným zhromaždením Spoločnosti 16. októbra 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 11. apríla 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	6	0	0	8	6	1	6		
DIČ	2	0	2	3	1	7	8	5	9	7

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16. októbra 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

9. Podľa prechodných ustanovení opatrenia č. MF/23377/2014-74 pri zostavovaní výkazov za účtovné obdobie, ktoré začína v roku 2015 (a teda aj výkazov k 31. decembru 2015), sa pri vyplňaní údajov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie postupuje takto:

Súvaha

- na riadku 22 sa vykazuje zostatok účtu 061,
- na riadku 23 sa vykazuje zostatok účtu 062,
- na riadku 24 sa vykazuje zostatok účtu 063,
- na riadku 26 sa vykazuje zostatok účtu 066,
- na riadkoch 43 a 44 nie je potrebné (= voliteľnosť) vykazovať žiaden údaj a príslušné zostatky analytických účtov 311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA sa vykazujú na riadku 45,
- na riadku 48 sa vykazuje zostatok analytického účtu 351A,
- na riadkoch 55 a 56 nie je potrebné (= voliteľnosť) vykazovať žiaden údaj a príslušné zostatky analytických účtov 311A, 312A, 313A, 314A, 315A a 31XA sa vykazujú na riadku 57,
- na riadku 59 sa nevykazuje žiaden údaj a na riadku 60 sa vykazuje zostatok analytického účtu 351A,
- na riadku 67 nie je potrebné (= voliteľnosť) vykazovať žiaden údaj a príslušné zostatky účtov 251A, 253A, 256A, 257A a 25XA sa vykazujú na riadku 68,
- na riadkoch 104 a 105 nie je potrebné (= voliteľnosť) vykazovať žiaden údaj a príslušné zostatky analytických účtov 321A, 476A, sa vykazujú na riadku 106,
- na riadku 108 sa nevykazuje žiaden údaj a na riadku 109 sa vykazuje zostatok príslušného analytického účtu 471A,
- na riadkoch 124 a 125 nie je potrebné (= voliteľnosť) vykazovať žiaden údaj a príslušné zostatky analytických účtov 321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32X, 475A, 476A, 478A, 47X sa vykazujú na riadku 126,
- na riadku 128 sa nevykazuje žiaden údaj a príslušné zostatky účtov 361A, 36X, 471A, 47X sa vykazujú na riadku 129,
- zostatok účtu 475 sa vykazuje na riadku 111,

Výkaz ziskov a strát

- na riadku 34 sa vykazuje stav účtu 665,
- na riadku 38 sa vykazuje stav účtu 666,
- na riadku 41 sa vykazuje stav účtu 662,
- na riadku 51 sa vykazuje stav účtu 562.

Spoločnosť využila možnosť neuvádzať informácie na riadkoch 43 a 44, 55 a 56, 67, 124 a 125 za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Michal Holík (od 25. novembra 2014) Doc. JUDr. Daniel Jakubovič, PhD. (od 25. novembra 2014)
Dozorná rada	Mgr. Lucia Kyliánová (od 8. novembra 2013) Ing. Martin Vítkovský (od 25. novembra 2014) Michal Vítkovský (od 25. novembra 2014) Dominik Luknár (od 25. novembra 2014)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Od založenia Spoločnosti 25.1.2011 bol spoločníkom účtovnej jednotky spoločnosť Diligentia a.s. so splateným vkladom 5 000 EUR. Dňa 1.11.2011 bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu č. 022/11/550088/H/003 zo dňa 14.10.2011 (v znení neskorších dodatkov) na obchodný podiel spoločníka Diligentia a. s. v prospech Poštová banka, a.s.. Dňa 2.3.2012 sa stal druhým spoločníkom RFG Invest, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

Vklad spoločníka Diligentia a.s. bol navýšený na 1 000 000 EUR a vklad spoločníka RFG Invest, s.r.o. predstavoval 1 000 000 EUR. Dňa 21.04.2012 bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu č. 022/11/550088/H/005 zo dňa 20.3.2012 (v znení neskorších dodatkov) na obchodný podiel spoločníka RFG Invest, s.r.o. v prospech Poštová banka, a.s.. Dňa 3.5.2013 bol prevedený podiel spoločníka RFG Invest, s.r.o. s vkladom 1 000 000 EUR na spoločníka TYREE TRADING LIMITED. Dňa 13.12.2013 bol prevedený celkový podiel oboch spoločníkov Diligentia a.s. a TYREE TRADING LIMITED vrátane záložného práva k obchodnému podielu č. 022/11/550088/H/005 na spoločníka CONDORUM LTD.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je takáto:

Spoločník	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
CONDORUM LTD	2 000 000	100	100	-
Spolu	2 000 000	100	100	-

D. 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).

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2015 záporné vlastné imanie a zároveň krátkodobé záväzky prevýšili krátkodobý majetok. Spoločnosť podniká kroky na stabilizáciu tejto nepriaznivej situácie. Súčasťou týchto krokov je okrem iného aj reštrukturalizácia celej skupiny. Súčasťou reštrukturalizácie je aj zámer zrealizovať predaj časti podniku Spoločnosti (maloobchodnú činnosť) do spoločnosti TERNO real estate s.r.o. v priebehu roka 2016. Tým spoločnosť TERNO real estate s.r.o. prevezme prevádzkovanie maloobchodnej činnosti. Tento zámer podlieha schváleniu Protimonopolným úradom Slovenskej republiky. Spoločnosť očakáva, že predajná cena časti podniku prevýši jeho účtovnú hodnotu. Spoločnosť nemá plány, ktoré by viedli k likvidácii spoločnosti v blízkej budúcnosti (12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila táto účtovná závierka).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2015 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2015 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.).

Dlhodobý majetok obstaraný formou kúpy časti podniku sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, ktorá je odvodená od zostatkovej ceny majetku v účtovnej evidencii pôvodného vlastníka majetku.

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.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 %
Softvér	4	lineárna	25

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 obstarávacía 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	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 20	lineárna	5 - 25

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

Obstarávacía 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.

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) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(h) 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.

(i) 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

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

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

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý 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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý 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 znížených o nerealizované finančné náklady.

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, 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.

(m) Výnosy

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. 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 na stranách 19 až 20.

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je vo výške 24 313 614 EUR.

Spoločnosť má dlhodobý hnuťelný majetok poistený pre prípad živelnnej pohromy a krádeže do výšky 14 610 226 EUR v poisťovni Union poisťovňa, a.s.

2. 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 19 a 20.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 2 046 000 EUR na dcérsky podnik TERNO Slovensko CZ s. r. o., Praha, Česká republika. Spoločnosť je jediným spoločníkom tohto dcérskeho podniku, ktorého základné imanie je tvorené nepeňažným vkladom (ochranné známky). Základné imanie bolo do obchodného registra zapísané k 02.01.2015

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2015	2014	2015	2014	2015	2014
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
TERNO Slovensko CZ s.r.o.	100	100	EUR	-233 503	-847	1 842 133	-415	2 046 438	2 046 000
Spolu								2 046 438	2 046 000

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Diligentia R.C., s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/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	475 174	120 119	0	-1 717	593 576	146 723	105 062	0	-50 699	201 086	328 451	392 490
Oceniteľné práva	2 375	0	0	0	2 375	300	594	0	0	894	2 075	1 481
Goodwill	-237 061	0	0	0	-237 061	-237 061	0	0	0	-237 061	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	23 039	0	165 043	188 082	0	41 611	0	50 699	92 310	0	95 772
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	341 963	51 722	0	-393 685	0	0	0	0	0	0	341 963	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	582 451	194 880	0	-230 359	546 972	-90 038	147 267	0	0	57 229	672 489	489 743
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	7 489 856	654 041	0	216 527	8 360 424	1 361 117	1 097 952	0	0	2 459 069	6 128 739	5 901 355
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	14 007 017	644 355	0	-1 377 019	13 274 353	3 116 649	1 969 647	11 494	-254 604	4 820 198	10 890 368	8 454 155
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	48	375 017	509	1 971 572	2 346 128	39	468 374	450	254 604	722 567	9	1 623 561
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 134 482	1 715 761	0	-2 517 534	332 709	19 518	0	0	0	19 518	1 114 964	313 191
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	22 631 403	3 389 174	509	-1 706 454	24 313 614	4 497 323	3 535 973	11 944	0	8 021 352	18 134 080	16 292 262
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	2 046 438	2 046 438	0	0	0	0	0	0	2 046 438
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	2 046 000	0	0	-2 046 000	0	0	0	0	0	0	2 046 000	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	2 046 000	0	0	438	2 046 438	0	0	0	0	0	2 046 000	2 046 438
Neobežný majetok spolu	25 259 854	3 584 054	509	-1 936 375	26 907 024	4 407 285	3 683 240	11 944	0	8 078 581	20 852 569	18 828 443

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Diligentia R.C., s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2014
	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
Softvér	291 516	183 658	0	0	475 174	58 258	88 465	0	0	146 723	233 258
Oceniteľné práva	0	2 375	0	0	2 375	0	300	0	0	300	0
Goodwill	0	-237 061	0	0	-237 061	0	-237 061	0	0	-237 061	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	103 262	238 701	0	0	341 963	0	0	0	0	0	103 262
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	394 778	187 673	0	0	582 451	58 258	-148 296	0	0	-90 038	336 520
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	5 147 586	2 342 270	0	0	7 489 856	472 166	888 951	0	0	1 361 117	4 675 420
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	7 813 186	5 562 661	8 450	639 620	14 007 017	1 331 445	1 788 258	3 054	0	3 116 649	10 890 368
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	48	0	0	0	48	39	0	0	0	39	9
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	692 055	1 082 047	0	-639 620	1 134 482	0	19 518	0	0	19 518	692 055
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 652 875	8 986 978	8 450	0	22 631 403	1 803 650	2 696 727	3 054	0	4 497 323	11 849 225
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	2 046 000	0	0	0	2 046 000	0	0	0	0	0	2 046 000
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	2 046 000	0	0	0	2 046 000	0	0	0	0	0	2 046 000
Neobežný majetok spolu	16 093 653	9 174 651	8 450	0	25 259 854	1 861 908	2 548 431	3 054	0	4 407 285	14 231 745
											20 852 569

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

3. Zásoby

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

Zásoby	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
Materiál	0	0	0	0	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	81 375		29 990	0	51 385
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	81 375	0	29 990	0	51 385

Vzhľadom na pokles zásob v priebehu roka 2015 bola upravená aj hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12.2015 pri zohľadnení skladových zásob pomalyobratkového tovaru k 31.12.2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	209 108	0	52 119	100 000	56 989
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	397 219	0	49 020	0	348 199
Spolu	606 327	0	101 139	100 000	405 188

Spoločnosť prehodnotila stav opravných položiek k 31.12.2015. Zúčtovala opravnú položku k Pohľadávkam z obchodného styku v hodnote 100 000 EUR z titulu upustenia vymáhania pohľadávky a opravnú položku k Iným pohľadávkam v hodnote 49 020 EUR z titulu úhrady pohľadávok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

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 voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	127 772	0	127 772
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	127 772	0	127 772
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 473 169	25 578 668	29 051 837
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 735 187	538 678	3 273 865
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	410 434		410 434
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	51 629	0	51 629
Iné pohľadávky	377 883	0	377 883
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 048 302	26 117 346	33 165 648

Z celkovej hodnoty pohľadávok po lehote splatnosti k 31. decembru 2015 tvoria 25 579 tis. EUR pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

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 voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	316 753	0	316 753
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	316 753	0	316 753
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 350 254	13 374 281	22 724 535
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	60 000		60 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	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	494 109	0	494 109
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 904 363	13 374 281	23 278 644

Z celkovej hodnoty pohľadávok po lehote splatnosti tvoria 10 750 tis. EUR pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 008 177	-605 612
– zdaniteľné	-2 008 177	-605 612
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-4 396 565	-167 552
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	2 108 419	308 395
Uplatnená daňová pohľadávka	0	308 395
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	308 395	-345 638
Zaúčtovaná ako náklad	308 395	-345 638
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	770 153	1 323 813
Bežné bankové účty	852 623	76 108
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	149 484	212 654
Spolu	1 772 260	1 612 575

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Odstupné nájomných priestorov	653 623	691 558
Ostatné	127 772	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	781 395	691 558
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	391 969	452 162
Ostatné	63 794	53 575
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	455 763	505 737
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	205 020	190 680
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	205 020	190 680
Spolu	1 442 178	1 387 975

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1. 1. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2015 f
Dlhodobé rezervy:	2 196 668	4 000	0	0	2 200 668
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na stratové zmluvy	1 989 120	0	0	0	1 989 120
Rezerva na uvedenie prenajatých priestorov do pôvodného stavu	207 548	4 000	0	0	211 548
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 196 668	4 000	0	0	2 200 668
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 833 686	2 173 629	1 833 686	0	2 173 629
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	541 663	562 063	541 663	0	562 063
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	541 663	562 063	541 663	0	562 063
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	30 600	25 650	30 600	0	25 650
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	785 193	1 030 318	785 193	0	1 030 318
Rezerva na bonusy	261 486	0	261 486	0	0
Rezerva na manká a škody	210 744	555 598	210 744	0	555 598
Iné	4 000	0	4 000	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 292 023	1 611 566	1 292 023	0	1 611 566

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

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:	0	2 196 668	0	0	2 196 668
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na stratové zmluvy	0	1 989 120	0	0	1 989 120
Rezerva na uvedenie prenajatých priestorov do pôvodného stavu	0	207 548	0	0	207 548
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	2 196 668	0	0	2 196 668
Krátkodobé rezervy, z toho:	184 899	2 036 094	385 587	1 720	1 833 686
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	155 899	744 071	358 307	0	541 663
Rezerva na overenie účtovnej závierky	19 000	30 600	17 280	1 720	30 600
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	10 000	785 193	10 000	0	785 193
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	184 899	1 559 864	385 587	1 720	1 357 456
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na bonusy	0	261 486	0	0	261 486
Rezerva na manká a škody	0	210 744	0	0	210 744
Iné	0	4 000	0	0	4 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	476 230	0	0	476 230

3. 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	211 342	649 178
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	211 342	649 178
Krátkodobé záväzky spolu	65 682 390	39 418 412
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	65 278 853	22 665 090
Záväzky po lehote splatnosti	403 537	16 753 322

Z celkovej hodnoty záväzkov po lehote splatnosti tvoria 403 537 tis. EUR záväzky voči spriazneným osobám.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 645 350	6 645 350	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	32 136 842	31 733 305	403 537	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 104 342	2 104 342	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	797 217	797 217	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	494 436	494 436	0	0
Daňové záväzky a dotácie	559 260	559 260	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	22 944 943	22 944 942	0	0
	65 682 390	65 278 852	403 537	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	48 613	25 807
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	74 741	49 998
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>74 741</i>	<i>49 998</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>53 742</i>	<i>27 192</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	69 612	48 613

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

5. 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 príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Poštová banka	EUR	8,481	25.3.2016	0	768 000
Poštová banka	EUR	8,811	20.7.2017	0	2 140 000
Poštová banka	EUR	8,812	20.3.2018	0	1 135 840
Poštová banka	EUR	8,790	20.9.2018	0	1 500 000
Dlhodobé bankové úvery				0	5 543 840
Krátkodobé bankové úvery					
Poštová banka - kontokorent	EUR	8,816	2015	0	12 345 204
Krátkodobé úvery spolu				0	12 345 204
Spolu				0	17 889 044

Dňa 18.12.2015 boli bankové úvery, vrátane kontokorentného prevzaté v rámci zmluvy o postúpení spoločnosťou Exonerate Slovakia, s.r.o. Záväzky z prevzatých úverov sú spoločnosťou vykazované v rámci iných záväzkov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - ostatné	44 443	0
Výdavky budúcich období - zľavy	413 323	438 382
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	457 766	438 382
Výnosy budúcich období - dlhodobé	127 772	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	127 772	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	19 262	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	19 262	0
Spolu	604 800	438 382

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

G. 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 a	Služby		Tovar		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015	2014
Slovenská republika	15 960 836	21 511 965	159 225 207	147 961 415	175 186 043	169 473 380
Spolu	15 960 836	21 511 965	159 225 207	147 961 415	175 186 043	169 473 380

2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	223 762	339 429
Nevyčerpané zľavy z nákupných kariet	101 668	198 008
Plnenia škodových udalostí	-1 574	70 170
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	123 668	71 251
Finančné výnosy, z toho:	38 013	2 064 643
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>38 013</i>	<i>2 064 643</i>
Rozdiel medzi uznanou hodnotou nepeňažného vkladu a účtovnou hodnotou obstarávaného dlhodobého finančného majetku (ochranné známky)	0	2 046 000
Finančný bonus	0	0
Výnosové úroky	36 179	17 904
Ostatné finančné výnosy	1 834	739
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

3. 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	15 960 836	21 511 965
Tržby za tovar	159 225 207	147 961 415
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	262 016	2 404 405
Čistý obrat spolu	175 448 059	171 877 785

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	16 865 673	15 377 400
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 070</i>	<i>27 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	18 070	27 000
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>16 847 603</i>	<i>15 350 400</i>
Nájomné	6 855 682	4 987 437
Transporty	2 123 633	2 302 805
Náklady na inzerciu, reklamu	1 423 495	2 093 827
Refaktúracia TERNO - investície	0	855 315
Opravy a udržiavanie	1 019 940	844 969
Monitorovanie a výjazdy	777 056	484 874
Právne a ekonomické poradenstvo	254 994	465 696
Refaktúracia TERNO Group k.s., TERNO Slovensko s.d.	347 873	362 865
Personálne služby	927 002	342 201
Licenčné poplatky	319 800	323 286
Provízia gastro spoločností	393 371	292 428
Ostatné služby súvisiace s nájmom	415 206	285 359
Operatívny lízing	388 624	209 720
Odvoz odpadu	304 539	204 003
Telefonne poplatky	150 417	191 741
Konzultačné služby a podpora IT	306 406	153 928
Náklady na reprezentáciu	213 329	121 157
Refaktúracia TERNO, CZUCZ - ostatné	0	78 456
Ostatné	626 236	750 333
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 489 551	917 424
Manká a škody	990 954	511 329
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	207 548
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	107 080	0
Pokuty	188 831	0
Dary	4 293	85
Iné	198 393	198 462
Finančné náklady, z toho:	2 838 371	1 475 058
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 756</i>	<i>8 260</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 756	8 260
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 827 615</i>	<i>1 466 798</i>
Nákladové úroky	2 223 296	1 072 627
Bankové poplatky	552 856	374 865
Iné	51 463	19 306
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej 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:	-7 473 582		100,00 %	329 467		100,00 %
teoretická daň		-1 644 188	22,00 %		72 483	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 048 077	890 577	-11,92 %	2 036 010	447 922	135,95 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-657 931	-144 745	1,94 %	-2 069 245	-455 234	-138,17 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-55 851	-12 287	-3,73 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-4 083 436	-898 356	12,02 %	240 381	52 884	16,05 %
Splatná daň z príjmov		2 881	0,04 %		52 884	16,05 %
Odložená daň z príjmov		308 395	-4,13 %		-345 638	-104,91 %
Celková daň z príjmov		311 276	-4,17 %		-292 754	-88,86 %

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 neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	9 583 723	81 375
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

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajaté priestory, v ktorých vykonáva činnosť. Priestory má prenajaté na základe uzatvorenej zmluvy. Ročné nájomné predstavuje sumu 6 850 034 EUR.

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

Spoločnosť neeviduje žiadne informácie o iných aktívach a iných pasívach.

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

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

Spoločnosť neeviduje príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky okrem príjmov zo závislej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť kúpila k 1.7.2014 časť podniku TERNO Slovensko, spotrebné družstvo.

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

	2015	2014
a) transakcie s prepojenými účt. jednotkami:		
a1) nákup služieb	5 506 239	5 866 616
a2) nákup tovaru	17 494 693	2 723 634
a3) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	0	503 756
a4) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	33 680	376 753
a5) predaj tovaru	29 420 270	52 471 435
a6) predaj služieb	3 154 520	2 242 256
a7) kúpa časti podniku TERNO Slovensko, spotrebné družstvo	0	3 832 527

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

Pohľadávky z obchodného styku	29 051 838	16 089 230
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	410 433	376 753
Spolu aktíva	29 462 271	16 465 983
Závazky z obchodného styku	6 645 350	6 423 902
Ostatné dlhodobé záväzky	44 756	503 756
Ostatné krátkodobé záväzky	5 936 869	3 832 527
Spolu pasíva	12 626 975	10 760 185

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva, okrem tých udalostí, ktoré sú popísané v časti D(a).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	0	0	0	31 111	31 111
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	993 532	0	0	591 106	1 584 639
Neuhradená strata minulých rokov	-3 006 973	0	0	0	-3 006 973
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	622 221	-7 784 857	0	-622 221	-7 784 857
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	608 780	-7 784 857	0	-4	-7 176 080

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	400 000	0	400 000	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	328 398	0	0	665 133	993 532
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 006 973	0	0	0	-3 006 973
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	665 133	622 221	0	-665 133	622 221
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	386 558	622 221	400 000	0	608 780

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	622 221
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	31 111
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	591 110
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	622 221

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške -7 784 858 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	14 395 215	-863 711
Zaplatené úroky	-2 223 296	-1 072 627
Prijaté úroky	0	17 904
Zaplatená daň z príjmov	-105 749	14
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	12 066 170	-1 918 420
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 066 170	-1 918 420
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 661 279	-4 900 886
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	333
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 661 279	-4 900 553
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Migrované peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	0	0
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy / (splátky) z dlhodobých záväzkov	2 100 000	-217 440
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 100 000	-217 440
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	12 504 891	-7 036 413
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-10 732 629	-3 696 216
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 772 262	-10 732 629

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-5 286 465	1 384 190
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 683 336	2 528 912
Zmena stavu opravných položiek	-131 128	602 794
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	-2 046 000
Rezervy	343 943	1 475 374
Iné nepeňažné operácie	830 414	-333
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-559 901	3 944 937
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-9 817 519	-9 525 715
(Prírastok)/ úbytok zásob	6 371 042	-3 385 430
Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	18 401 594	8 102 497
Peňažné toky z prevádzky	14 395 215	-863 711

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.