

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Studio Moderna Fashion Group s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7. septembra 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 24. septembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 67684/B). Spoločnosť sídli na Dvořákovom nábreží č. 4, 811 02, Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 45 857 717.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- reklamné a marketingové služby.

3. Počet zamestnancov

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	104
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0	107
	0	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 17.3.2016 valným zhromaždením Spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Spoločnosti:

Stephanie Helga Rehm (od 10.12.2014 do 23.6.2015)
Axel Oliver Steuernagel (od 18.10.2010 do 23.6.2015)
Alexander Leberwurst (od 1.11.2014 do 31.12.2015)

Mgr. Darina Kischkowski (od 1.1.2016)

V prípade, ak má spoločnosť jedného konateľa, koná v mene spoločnosti konateľ samostatne. V prípade, ak má spoločnosť viac konateľov, konajú v mene spoločnosti vždy dvaja konatelia spoločne.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Studio Moderna Fashion Group NL B.V.	5 000	100	100	-
Spolu	5 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Studio Moderna Fashion Group NL B.V., Rivium 1E Straat 72, 2909LE Capelle Aan den IJssel, Holandsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Studio Moderna Fashion Group NL B.V.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadna účtovná závierka. Vzhľadom na rozhodnutie materskej spoločnosti (Robert Klingel OHG) o ukončení všetkých obchodných aktivít Spoločnosti do konca roka 2015 a vstúpenie do likvidácie počas H1 2016, nebola účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Majetok bol ocenený na základe odhadu čistej realizačnej hodnoty v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a boli vytvorené dodatočné rezervy na odhadované nevyhnutné výdavky spojené s ukončením všetkých obchodných aktivít Spoločnosti.

Okrem hore uvedených zmien v oceňovaní a vykazovaní, všetky ostatné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, v ktorom dôjde k zaradeniu

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 500 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pri odpisovaní drobného dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je od 500 EUR do 2 400 EUR sa postupuje rovnako, ako pri dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a vyššie. 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	5	Lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	8	Lineárna	12,5
Aktivované náklady na vývoj	5	Lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, v ktorom došlo k zaradeniu dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 500 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pri odpisovaní drobného dlhodobého hmotného majetku, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je od 500 EUR do 1 700 EUR sa postupuje rovnako, ako pri dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a vyššie. 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 - 30	lineárna	3,3 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 8	lineárna	12,5 až 50
Dopravné prostriedky	4 - 6	zrýchlená	16,7 až 25
Inventár	2 - 8	lineárna	12,5 až 50

(c) 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.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(e) 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.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

(j) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý 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 prenajatý 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 ľarchu 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 ľarchu účtu 562 – Úroky a náklady plynúce z poistenia predmetného majetku na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť.

(k) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(l) Cudzía mena

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

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

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

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

(m) Výnosy

Tržby za poskytnuté služby 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.

(n) Opravy chýb minulých období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8. K 31. decembru 2015 Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Studio Moderna Fashion Group, s.r.o.
 Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 084 376	0	0	0	0	34 930	0	1 119 306
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 084 376	0	0	0	0	34 930	0	1 119 306
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	283 116	0	0	0	0	0	0	283 116
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	283 116	0	0	0	0	0	0	283 116
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	650 354	0	0	0	0	34 930	0	685 284
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	650 354	0	0	0	0	34 930	0	685 284
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	150 906	0	0	0	0	0	0	150 906
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Studio Moderna Fashion Group, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	701 670	0	0	0	11	0	701 681
Prírastky	0	0	0	0	0	417 625	0	417 625
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	382 706	0	0	0	-382 706	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 084 376	0	0	0	34 930	0	1 119 306
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	99 360	0	0	0	0	0	99 360
Prírastky	0	183 756	0	0	0	0	0	183 756
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	283 116	0	0	0	0	0	283 116
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	356 000	0	0	0	0	0	356 000
Prírastky	0	294 354	0	0	0	34 930	0	329 284
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	650 354	0	0	0	34 930	0	685 284
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	246 310	0	0	0	11	0	246 321
Stav na konci účtovného obdobia	0	150 906	0	0	0	0	0	150 906

Studio Moderna Fashion Group, s.r.o.
 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prírodné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 236	833 043	0	0	0	42 934	0	0	880 213
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	4 236	833 043	0	0	0	42 934	0	0	880 213
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	907	353 533	0	0	0	29 323	0	0	383 763
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	907	353 533	0	0	0	29 323	0	0	383 763
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	399 000	0	0	0	0	0	0	399 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	399 000	0	0	0	0	0	0	399 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 329	80 510	0	0	0	13 611	0	0	97 450
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Studio Moderna Fashion Group, s.r.o.
 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 236	845 912	0	0	42 934	0	0	893 082	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	10 989	0	10 989	
Úbytky	0	0	23 858	0	0	0	0	0	23 858	
Presuny	0	0	10 989	0	0	0	-10 989	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 236	833 043	0	0	42 934	0	0	880 213	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	691	225 492	0	0	16 219	0	0	242 402	
Prírastky	0	216	151 402	0	0	13 104	0	0	164 722	
Úbytky	0	0	23 361	0	0	0	0	0	23 361	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	907	353 533	0	0	29 323	0	0	383 763	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	399 000	0	0	0	0	0	399 000	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	399 000	0	0	0	0	0	399 000	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 545	221 420	0	0	26 715	0	0	251 680	
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 329	80 510	0	0	13 611	0	0	97 450	

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

2. Pohľadávky

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav OP na začiatku k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP k 31.12.2015
Pohľadávky voči spriazneným osobám	18 150 156	0	-18 150 156	0	0
Pohľadávky spolu	18 150 156	0	-18 150 156	0	0

Opravné položky k pohľadávkam boli k 31. Decembru 2015 rozpustené, nakoľko sa očakáva úhrada pohľadávok v plnej výške.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	13 165 750
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	41 320 691	8 571 104
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 320 691	21 736 854
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať okrem hotovostnej zábezpeky na transakcie kreditnou kartou vo výške 10 000 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Pokladnica, ceniny	165 042	540
Bežné bankové účty	0	11 746
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	1 041
Spolu	165 042	13 327

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 266	64 990
Nájomné	12 266	35 958
Poistné	0	370
Ostatné	0	28 662
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	369 491	0
Refakturácie marketingových služieb	355 491	0
Ostatné	14 000	0
Spolu	381 757	64 990

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

G. 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	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 31. 12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 402 840	129 288	1 402 840	0	129 288
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 407	0	97 407	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	97 407	0	97 407	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	43 097	0	43 097	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	18 500	37 000	18 500	0	37 000
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Iné	1 243 836	92 288	1 243 836	0	92 288
	1 305 433	129 288	1 305 433	0	129 288
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 305 433	129 288	1 305 433	0	129 288

Iné krátkodobé rezervy zahŕňajú aj rezervu na podnikateľské riziká súvisiace s likvidáciou spoločnosti a rezervy na pokuty z daňového úradu z titulu dane z pridanej hodnoty.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31. 12. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	693 600	0	680 311	13 289	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Iné	693 600	0	680 311	13 289	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	693 600	0	680 311	13 289	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	362 594	1 202 099	161 852	0	1 402 840
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	101 395	97 407	101 394	0	97 407
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 000	17 500	9 000	0	18 500
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	111 395	114 907	110 394	0	115 907
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	43 703	43 097	43 703	0	43 097
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	207 496	1 044 095	7 755	0	1 243 836
	251 199	1 087 192	51 458	0	1 286 933
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	251 199	1 087 192	51 458	0	1 286 933

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2015	31.12.2014
Závazky po lehote splatnosti	216 061	2 229 708
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	45 220 522	13 452 341
Krátkodobé záväzky spolu	45 436 583	15 682 049
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	17 985 092
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	17 985 092

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

4. 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	980	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 145	61 971
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 145</i>	<i>61 971</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 125</i>	<i>60 991</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	980

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

5. Pôžičky od spriaznených strán

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene (EUR) k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene (EUR) k 31.12.2014
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5%		31.12.2016	0	1 290 000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	0	1 545 000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	0	1 027 500
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	0	611 000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	0	635 000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	0	100 000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	0	650 000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	0	1 100 000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	0	500 000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	0	50 000
Úroky	EUR	4%		31.12.2016	0	15 000 000
Dlhodobé pôžičky spolu					<u>0</u>	<u>2 182 009</u>
					<u>0</u>	<u>24 690 509</u>

Na účte 361 Spoločnosť vykazuje aj záväzok z výpožičiek od Private Sales EE s.r.o. vo výške 20 033 tis. EUR.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 666
Ostatné	0	1 666
Spolu	<u>0</u>	<u>1 666</u>

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za poskytnuté služby

Tržby za poskytnuté služby podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Marketingové a manažérske		Ostatné		Spolu	
odbytu	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	d	e	f	g		
Slovenská republika	3 266 209	6 925 840	0	3 453	3 266 209	6 929 293
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 266 209	6 925 840	0	3 453	3 266 209	6 929 293

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

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	776 850	9 702
Tržby z predaja dlhodobého majetku	130 045	0
Odpredaj domeny	350 000	0
Iné	296 805	9 702
Finančné výnosy, z toho:	850 517	290 429
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>194</i>	<i>263</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>850 323</i>	<i>290 166</i>
Výnosové úroky z bankových účtov	11	10
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	850 312	290 156
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

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	3 266 209	6 925 840
Tržby za tovar	0	0
Výnosové úroky (662)	850 323	290 166
Kurzové zisky (663)	194	263
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	0	0
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (641)	130 045	3 453
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (648)	646 805	9 702
Čistý obrat spolu	4 893 576	7 229 424

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. **Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**
 Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 792 794	3 428 689
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>49 437</i>	<i>33 720</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	18 637	19 000
Daňové poradenstvo	30 800	14 720
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 743 357</i>	<i>3 394 970</i>
Skladné a preprava	761 083	1 521 683
Náklady na prácu na základe kontrakčných zmlúv	397 834	314 974
Nájomné a náklady s ním spojené	18 695	591 574
Náklady na inzerciu, reklamu	126 900	334 431
Cestovné výdavky	60 970	147 752
Telekomunikačné služby	20 398	80 706
Právne a ekonomické poradenstvo	59 405	58 246
Personálne služby	59 236	82 872
Účtovnícke a mzdové služby	25 187	33 652
Konzultačné služby	106 986	43 157
Reprezentačné	5 608	12 617
Opravy a udržiavanie	11 723	13 380
Ostatné, nedaňové náklady	31 823	14 215
Ostatné	57 509	145 711
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	604 277	264 169
Pokuty a penále	15 261	5 998
Náklady na predaný dlhodobý majetok	133 435	0
Poistné	374	3 241
Ostatné náklady na hosp. činnosť - zahraničná DPH	2 639	1 706
Ostatné náklady na hosp. činnosť nedaňové	103 638	244 373
Ostatné náklady na hosp. činnosť	348 930	8 851
Finančné náklady, z toho:	960 197	712 271
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>452</i>	<i>7 526</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>959 745</i>	<i>704 745</i>
Nákladové úroky	956 413	696 991
Bankové poplatky	3 332	7 754
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	17 837 975	3 924 355	22.00 %	-18 687 412	-4 111 231	22.00 %
Daňovo neuznané náklady	1 039 597	228 711	1.28 %	18 961 922	4 171 623	-22.32 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-19 193 203	-4 222 505	-23.67 %	-3 106	-683	0.00 %
Vplyv nevykázaných odložených pohľadávky	0	0	0.00 %	271 405	59 709	-0.32 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Iné	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Spolu	-315 631	-69 439	0.00 %	542 809	119 418	-0.64 %
Splatná daň z príjmov		2 880	0.00 %		119 418	-0.64 %
Odložená daň z príjmov		0	0.00 %		0	0.00 %
Celková daň z príjmov		2 880	22.00 %		119 418	22.00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme priestory a parkovacie miesta v budove na Mostovej ul. 2 v Bratislave. Zmluva bola vypovedaná k 29. februáru 2016.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neprenajíma majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Predaj			
a1) poskytnutie konzultačných služieb	02	0	0
a2) poskytnuté marketingové služby	02	0	3 020 559
a3) poskytnuté manažérske služby	02	3 266 209	3 905 281
a4) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	08	5 750 000	9 250 000
a5) úroky z poskytnutej pôžičky	08	560 156	290 156
Nákup			
a6) ostatné nákladové služby	01	0	0
a7) splatenie pôžičky	08	0	0

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	5 750 000	9 250 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	956 397	657 683
Splatenie pôžičky	08	0	0

Kód druhu obchodu:

- 1 – kúpa
- 02 – predaj
- 08 – úver, pôžička
- 11 – iný obchod

Okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a sesterskou účtovnou jednotkou Spoločnosť neuskutočnila iné transakcie so spriaznenými osobami.

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

	31.12.2015	31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	25 333 027	21 736 854
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	15 987 664	9 610 143
Spolu aktíva	41 320 691	31 346 997
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	17 984 112
Ostatné krátkodobé záväzky	44 724 007	13 096 746
Spolu pasíva	44 724 007	31 080 858

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

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

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

V roku 2016 rozhodol jediný spoločník Spoločnosti o zvýšení základného imania o sumu 5 580 000 EUR vo forme peňažného vkladu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebola ešte táto zmena zapísaná do Obchodného registra.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkys 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
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 848 184	0	0	-18 690 292	-21 538 476
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 848 184	0	0	-18 690 292	-21 538 476
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18 690 292	17 835 095	0	18 690 292	17 835 095
Spolu	-21 533 476	17 835 095	0	0	-3 698 381

Spoločnosť k 31. decembru 2015 vykázala záporné vlastné imanie vo výške 3 698 tisíc EUR. Na základe rozhodnutia materskej spoločnosti (Robert Klingel OHG) zo dňa 18. mája 2015 bol manažment Spoločnosti informovaný o ukončení všetkých obchodných aktivít Spoločnosti do konca kalendárneho roka 2015 a vstupu do likvidácie počas prvého polroka 2016. Na základe tejto skutočnosti nebola účtovná uzávierka zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. V roku 2016 rozhodol jediný spoločník Spoločnosti o zvýšení základného imania o sumu 5 580 000 EUR vo forme peňažného vkladu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebola ešte táto zmena zapísaná do Obchodného registra.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

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

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-802 029	2	0	-2 046 157	-2 848 184
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-802 029	2	0	-2 046 157	-2 848 184
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 046 157	-18 690 292	0	2 046 157	-18 690 292
Spolu	-2 843 186	-18 690 290	0	0	-21 533 476

Účtovná strata za rok 2014 bola v roku 2015 vysporiadaná takto:

2014

Účtovná strata	-18 690 292
----------------	-------------

Vysporiadanie účtovnej straty

2015

Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-18 690 292
Iné	0
Spolu	-18 690 292

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-7 208 710	950 132
Zaplatené úroky	0	-696 991
Prijaté úroky	0	290 166
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-7 211 590	543 307
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	-1
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-7 211 590	543 306
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-32 368	-421 145
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	130 045	3 452
Poskytnuté / prijaté pôžičky	7 265 628	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	7 363 305	-417 693
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Výdavky na zaplatenie úrokov s výnimkou prevádzkových	0	-39 308
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Výdavky na úhradu záväzkou za prenájom hnuteľného majetku	0	-115 983
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-155 291
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 151 715	 -29 678
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	13 327	43 005
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	165 042	13 327

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 5 8 5 7 7 1 7

DIČ 2 0 2 3 1 1 1 8 6 0

	2015	2014
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	17 837 975	-18 687 410
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 231 573	338 054
Odpis zásob	3 300	0
Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam	-18 150 156	329 284
Zmena stavu opravných položiek k dlhodobému majetku	-1 084 284	0
Uroky účtované do nákladov	956 414	696 991
Uroky účtované do výnosov	-850 323	-290 166
Zmena stavu rezerv	-1 273 552	-693 600
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	3 390	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 325 663	-18 306 847
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu zásob	-3 300	0
Zmena stavu pohľadávok	-2 732 860	108 556
Zmena stavu záväzkov	-2 830 120	19 121 135
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-316 767	27 288
Peňažné toky z prevádzky	-7 208 710	950 132

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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.