

IČO

3	5	8	5	2	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	1	6	1	1	0	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť Queensway Restaurants Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20.1.2003 a do obchodného registra bola zapísaná 7.2.2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.28229/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Pohostinská činnosť
- Kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti na účely jeho predaja iným podnikateľským subjektom (veľkoobchod)

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68	78
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	73
počet vedúcich zamestnancov	1	4

Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2016 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. apríla 2015 do 31. marca 2016.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola schválená.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Naushad Nurdin Jirvaj

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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
Queensway Restaurants B.V.	5643	85	85	85
Queensway Holding Limited	996	15	15	15
Spolu	6 639	100	100	100

IČO

3	5	8	5	2	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	1	6	1	1	0	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

IČO

3 5 8 5 2 1 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 1 6 1 1 0 2 0

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

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

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

IČO

3	5	8	5	2	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	1	6	1	1	0	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(p) Prenájom (lízng)

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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 –Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k 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 splátkou istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(s) 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.

IČO

3	5	8	5	2	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	1	6	1	1	0	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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

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

(t) Výnosy

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

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. apríla 2015 do 31. marca 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2014 do 31. marca 2015 je prehľade o pohybe majetku.

Queensway Restaurants Slovakia s.r.o.

IČO 3 5 8 5 2 1 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 1 1 0 2 0

Queensway Restaurants Slovakia, s.r.o.								
Summary of movements of non-current intangible assets								
31.3.2016								
Non-current intangible assets	Current accounting period							Non-current intangible assets - total
	Capitalized development costs	Software	Valuable rights	Goodwill	Other non-current intangible assets	Acquisition of non-current intangible assets	Advance payments made for non-current intangible assets	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Initial measurement								
Opening balance	-	215 260	284 657	1 323 689	-	-	-	1 823 606
Increases	-	-	-	-	-	-	-	-
Decreases	-	55 713	44 932	-	-	-	-	100 645
Transfers	-	-	-	-	-	-	-	-
Closing balance	-	159 547	239 725	1 323 689	-	-	-	1 722 961
Accumulated depreciation								
Opening balance	-	198 731	210 809	1 323 689	-	-	-	1 733 229
Increases	-	13 527	36 442	-	-	-	-	49 969
Decreases	-	55 712	44 932	-	-	-	-	100 644
Closing balance	-	156 546	202 319	1 323 689	-	-	-	1 682 554
Value adjustments								
Opening balance	-	-	-	-	-	-	-	-
Increases	-	-	-	-	-	-	-	-
Decreases	-	-	-	-	-	-	-	-
Closing balance	-	-	-	-	-	-	-	-
Carrying value								
Opening balance	-	16 529	73 848	-	-	-	-	90 377
Closing balance	-	3 001	37 406	-	-	-	-	40 407

Queensway Restaurants Slovakia s.r.o.

IČO 3 5 8 5 2 1 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 1 1 0 2 0

Queensway Restaurants Slovakia, s.r.o.								
Summary of movements of non-current intangible assets								
31.3.2015								
Non-current intangible assets	Preceding accounting period							Non-current intangible assets - total
	Capitalized development costs	Software	Valuable rights	Goodwill	Other non-current intangible assets	Acquisition of non-current intangible assets	Advance payments made for non-current intangible assets	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Initial measurement								
Opening balance	-	215 260	316 106	1 323 689	-	-	-	1 855 055
Increases	-	-	-	-	-	-	-	-
Decreases	-	-	31 449	-	-	-	-	31 449
Transfers	-	-	-	-	-	-	-	-
Closing balance	-	215 260	284 657	1 323 689	-	-	-	1 823 606
Accumulated depreciation								
Opening balance	-	197 361	188 485	1 323 689	-	-	-	1 709 535
Increases	-	1 370	22 324	-	-	-	-	23 694
Decreases	-	-	-	-	-	-	-	-
Closing balance	-	198 731	210 809	1 323 689	-	-	-	1 733 229
Value adjustments								
Opening balance	-	11 554	-	-	-	-	-	11 554
Increases	-	-	-	-	-	-	-	-
Decreases	-	-	-	-	-	-	-	-
Closing balance	-	11 554	-	-	-	-	-	11 554
Carrying value								
Opening balance	-	6 345	127 621	-	-	-	-	133 966
Closing balance	-	4 975	73 848	-	-	-	-	78 823

Queensway Restaurants Slovakia s.r.o.

IČO 3 5 8 5 2 1 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 1 1 0 2 0

Queensway Restaurants Slovakia, s.r.o.									
Summary of movements of property, plant and equipment									
31.3.2016									
Property, plant and equipment	Current accounting period								Property, plant and equipment - total
	Land	Structures	Individual movable assets and sets of movable assets	Perennial crops	Livestock	Other property, plant and equipment	Acquisition of property, plant and equipment	Advance payments made for property, plant and equipment	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Initial measurement									
Opening balance	-	1 183 568	1 705 346	-	-	-	-	-	2 888 914
Increases	-	-	18 148	-	-	-	-	-	18 148
Decreases	-	329 362	416 124	-	-	-	-	-	745 486
Transfers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Closing balance	-	854 206	1 307 370	-	-	-	-	-	2 161 576
Accumulated depreciation									
Opening balance	-	416 758	1 580 423	-	-	-	-	-	1 997 181
Increases	-	257 512	61 260	-	-	-	-	-	318 772
Decreases	-	329 362	416 124	-	-	-	-	-	745 486
Closing balance	-	344 908	1 225 559	-	-	-	-	-	1 570 467
Value adjustments									
Opening balance	-	-	87 724	-	-	-	-	-	87 724
Increases	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Decreases	-	-	36 338	-	-	-	-	-	36 338
Closing balance	-	-	51 386	-	-	-	-	-	51 386
Carrying value									
Opening balance	-	766 810	37 199	-	-	-	-	-	804 009
Closing balance	-	509 298	30 425	-	-	-	-	-	539 723

Queensway Restaurants Slovakia s.r.o.

IČO 3 5 8 5 2 1 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 1 1 0 2 0

Queensway Restaurants Slovakia, s.r.o.									
Summary of movements of property, plant and equipment									
31.3.2015									
Property, plant and equipment	Preceding accounting period								
	Land	Structures	Individual movable assets and sets of movable assets	Perennial crops	Livestock	Other property, plant and equipment	Acquisition of property, plant and equipment	Advance payments made for property, plant and equipment	Property, plant and equipment - total
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Initial measurement									
Opening balance	-	1 183 568	1 705 346	-	-	-	-	-	2 888 914
Increases	-	-	18 148	-	-	-	-	-	18 148
Decreases	-	329 362	416 124	-	-	-	-	-	745 486
Transfers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Closing balance	-	854 206	1 307 370	-	-	-	-	-	2 161 576
Accumulated depreciation									
Opening balance	-	416 758	1 580 423	-	-	-	-	-	1 997 181
Increases	-	257 512	61 260	-	-	-	-	-	318 772
Decreases	-	329 362	416 124	-	-	-	-	-	745 486
Closing balance	-	344 908	1 225 559	-	-	-	-	-	1 570 467
Value adjustments									
Opening balance	-	-	87 724	-	-	-	-	-	87 724
Increases	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Decreases	-	-	36 338	-	-	-	-	-	36 338
Closing balance	-	-	51 386	-	-	-	-	-	51 386
Carrying value									
Opening balance	-	766 810	37 199	-	-	-	-	-	804 009
Closing balance	-	509 298	30 425	-	-	-	-	-	539 723

IČO

3	5	8	5	2	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	1	6	1	1	0	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.3.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	102 450	0	102 450
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	102 450	0	102 450
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	61 473	0	61 473
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	61 473	0	61 473

IČO 3 5 8 5 2 1 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 1 1 0 2 0

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

Pohľadávky k 31.3.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	106 471	0	106 471
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	106 471	0	106 471
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	37 951	0	37 951
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 951	0	37 951

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.3.2016	31.3.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	37 951	65 544
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 951	65 544
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	106471	102449
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	106 471	102 449

IČO

3	5	8	5	2	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	1	6	1	1	0	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 3. 2016	31. 3. 2015
Pokladnica, ceniny	26 217	20 101
Bežné bankové účty	60 198	41 642
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	86 415	61 743

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 3. 2016	31. 3. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 585	6 870
poistenia	2 454	2 702
reklama	145	4 062
predplatné		1 158
nájomné	18 682	10 410
ostatné služby	1 131	4 168
Spolu	22 412	22 500

IČO 3 5 8 5 2 1 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 1 1 0 2 0

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 3. 2016 f
	Stav k 31. 3. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 631	34 495	37 631	0	34 495
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 131	27 995	31 131	0	27 995
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	6 500	6 500	6 500	0	6 500
Rezerva na energie a služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 631	34 495	37 631	0	34 495
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0

IČO 3 5 8 5 2 1 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 1 1 0 2 0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 31.3.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.3.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 803	27 631	43 894	0	41 540
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 394	31 131	37 394	0	31 131
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	6 500	6 500	6 500	0	6 500
Rezerva na nevyfakturované dodávky	3 909	0	0	0	3 909
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 803	37 631	43 894	0	41 540
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

	31. 3. 2016	31. 3. 2015
Závazky po lehote splatnosti	124 489	68 357
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	202 111	117 050
Krátkodobé záväzky spolu	326 600	185 407
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 -5 rokov	9 587 980	9 317 980
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	9 587 980	9 317 980

IČO 3 5 8 5 2 1 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 1 1 0 2 0

4. Sociálny fond

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

	31. 3. 2016	31. 3. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 755	11 533
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 347	3 482
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 347</i>	<i>3 482</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 370</i>	<i>2 260</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 732	12 755

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.

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	Predaj tovaru		Predaj služieb		Ostatné služby		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovensko	0	0	3 417 683	3 348 372	0	0	3 417 683	3 348 372
Zahraničie	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	3 417 683	3 348 372	0	0	3 417 683	3 348 372

IČO

3	5	8	5	2	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	1	6	1	1	0	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:

	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	154 314	29 761
Tržby z predaja majetku	0	0
Tržby z predaja materiálu	5 415	1 690
dotácia Tesco	145 542	27 690
Ostatné	3 357	381
Finančné výnosy, z toho:	1 263	502
Kurzové zisky	1 258	497
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
Výnosové úroky	5	5
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

IČO 3 5 8 5 2 1 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 1 1 0 2 0

H. 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:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	954 606	842 305
Opravy a udržiavanie	182 648	47 910
Nájomné	378 389	388 362
Reklama a inzercia	154 592	165 415
Telefóny a poštovné	27 757	12 632
Rozvoz jedál	46 824	50 220
Cestovné náklady	5 799	4 521
Daňové poradenstvo	1 300	1 300
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 958	4 958
IT servis	21 047	20 201
Prepravné	12 895	8 334
Poradenstvo	31 987	63 421
Náklady na reprezentáciu	3 080	1 830
Ostatné náklady	83 330	73 201
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	214 848	218 211
Zostatková cena predaného majetku	0	0
Poplatky za licencie	206 164	208 966
Poistné	8 458	9 214
Zmluvné pokuty a penále	226	31
Odpisy	214 701	119 423
Finančné náklady, z toho:	21 606	23 725
Kurzové straty	6 923	11 539
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 683</i>	<i>12 186</i>
Nákladové úroky		
Bankové poplatky	14 683	12 186

IČO 3 5 8 5 2 1 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 1 1 0 2 0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2016			Daň v %	2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d		Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-540 767		100,00 %		-124 211		100,00 %
teoretická daň		-113 561	21,00 %			-27 326	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	335 023	70 355	-13,01 %		106 609	23 454	-18,88 %
Rozdiel účtovné/daňové odpisy	0	0	0,00 %		0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	6	1			-275	-61	0,05 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %		0	0	0,00 %
Spolu	-205 739	-43 205	7,99 %		-17 877	-3 933	3,17 %
Splatná daň z príjmov		2 880	0,00 %			2 880	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %			0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 880	0,00 %			2 880	0,00 %

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

Spoločnosť v roku 2016 ani v roku 2015 nevyplatila týmto členom žiadnu finančnú alebo inú odmenu.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie so spriaznenými osobami :

a	b	2016 c	2015 d
Transakcie so spriaznenými osobami			
Pôžička	08	9 587 979	9317980

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

IČO 3 5 8 5 2 1 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 1 1 0 2 0

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

	31. 3. 2015	31. 3. 2015
Poskytnutá pôžička	0	0
pohl'. Z obch.styku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Nesplatená pôžička a prislúchajúce úroky	0	0
Služby, licencia	0	0
Spolu pasíva	0	0

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

Po 31. marci 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

IČO 3 5 8 5 2 1 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 1 1 0 2 0

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.3.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.3.2016 f
Základné imanie	6 639	-	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkami za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	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	-
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	-8 534 271	-127 092	0	-	-8661363
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(127 092)	(543 648)	-	127 092	(543 648)
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-8 654 724	-670 740	0	127 092	-9 198 372

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

IČO 3 5 8 5 2 1 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 1 1 0 2 0

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav k 31.3.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.3.2015	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639	
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)	0	0	0	0	0	
z kapitálových vkladov						
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	0	0	0	0	0	
Neuhradená strata minulých rokov	-7 435 276	(1 098 996)	0	0	-8 534 272	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 098 996)	(127 091)	0	1 098 996	(127 091)	
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	(8 527 633)	(1 226 087)	0	1 098 996	(8 654 724)	

Účtovná strata za rok 2015 bola umorená takto:

	2015
Neuhradená strata minulých rokov	127 092

Rozdelenie účtovného zisku	2015
Úhrada zo zákonného rezervného fondu	0
Prevod na nerozdelený zisk min. rokov	0
Úhrada straty spoločníkom	0
Iné	0
Spolu	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016, strata vo výške -543 648 EUR rozhodne valné zhromaždenie.