

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 ulici Dvořákovo nábřeží 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 živností,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- reklamné a marketingové služby.

### 3. Počet zamestnancov

Spoločnosť neeviduje žiadnych zamestnancov v roku 2016 (v účtovnom období 2015 spoločnosť neevidovala žiadnych zamestnancov).

### 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 11. augustu 2016 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 16 ods. 4 písm. d) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 11. augusta 2016. Spoločnosť vstúpila do likvidácie dňa 12. augusta 2016.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, schválilo riadne valné zhromaždenie dňa 30. augusta 2016.

## 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 11. augustu 2016:

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.	5,585,000	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>5,585,000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

### 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 Capalle 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 mimoriadna účtovná závierka. Vzhľadom na rozhodnutie materskej spoločnosti (Robert Klingel OHG) o ukončení všetkých obchodných aktivít Spoločnosti a o vstupe Spoločnosti do likvidácie, nebola účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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

#### (b) 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.

#### (c) Peňažné prostriedky a ceny

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### (d) 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.

#### (e) 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.

#### (f) 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.

#### (g) 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.

#### (h) Vlastné imanie

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

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje 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 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.

**(i) 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.

**(j) 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.

**(k) 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.

**(l) Opravy chýb minulých období**

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

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

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 11. augustu 2016 Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý hmotný a nehmotný majetok. K 31. decembru 2015 Spoločnosť neevidovala žiadny dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

### 2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	11.8.2016	31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	330,589	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	22,331,220	41,320,691
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>22,661,809</b>	<b>41,320,691</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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	11.8.2016	31.12.2015
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	16,072	165,402
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>16,072</b>	<b>165,402</b>

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	11.8.2016	31.12.2015
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servisné služby	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1,092</b>	<b>12,266</b>
Nájomné	1,092	12,266
Poistné	0	0
Ostatné	0	0
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenájom	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>369,491</b>
Refakturácie marketingových služieb	0	355,491
Ostatné	0	14,000
<b>Spolu</b>	<b><u>1,092</u></b>	<b><u>381,757</u></b>

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 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2015				k 11. 8. 2016
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>129,288</b>	<b>7,300</b>	<b>70,288</b>	<b>0</b>	<b>66,300</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
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
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	37,000	7,300	37,000	0	7,300
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Iné	92,288	0	33,288	0	59,000
	<b>129,288</b>	<b>7,300</b>	<b>70,288</b>	<b>0</b>	<b>66,300</b>
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>129,288</b>	<b>7,300</b>	<b>70,288</b>	<b>0</b>	<b>66,300</b>

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 2015)				
	Stav k 31. 12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1,402,840</b>	<b>129,288</b>	<b>1,402,840</b>	<b>0</b>	<b>129,288</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97,407	0	97,407	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>97,407</b>	<b>0</b>	<b>97,407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
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
	<b>1,305,433</b>	<b>129,288</b>	<b>1,305,433</b>	<b>0</b>	<b>129,288</b>
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1,305,433</b>	<b>129,288</b>	<b>1,305,433</b>	<b>0</b>	<b>129,288</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	11. 8. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	13,834	216,061
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20,776,399	45,220,522
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>20,790,233</b>	<b>45,436,583</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

V účtovnom období končiacom ku dňu 11.8.2016 sa netvoril ani nečerpal sociálny fond. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	11. 08. 2016	31. 12. 2015
<b>Začiatocný stav sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>980</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	6,145
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>0</i>	<i>6,145</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>7,125</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 11.8.2016	Suma istiny v príslušnej mene (EUR) k 31.12.2015
a	b	c		d	e	f
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5%		31.12.2016	1,290,000	1,290,000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	1,545,000	1,545,000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	1,027,500	1,027,500
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	611,000	611,000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	635,000	635,000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	100,000	100,000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	650,000	650,000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	1,100,000	1,100,000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	500,000	500,000
Pôžička	EUR	3M EURIBOR + 5.125%		31.12.2016	50,000	50,000
Pôžička	EUR	4%		31.12.2016	15,000,000	15,000,000
Úroky	EUR				2,182,009	2,182,009
Dohoda o započítaní pohľadávok	EUR				-5,580,000	
Zmluva o postúpení pohľadávok	EUR				1,040,048	
<b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>					<b>20,150,557</b>	<b>24,690,509</b>

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 odbytu a	Marketingové a manažérske		Ostatné		Spolu	
	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovenská republika	0	3,266,209	0	0	0	3,266,209
Zahraníče	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>3,266,209</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,266,209</b>

### 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	11.8.2016	31.12.2015
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1</b>	<b>776,850</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	130,045
Odpredaj domeny	0	350,000
Iné	1	296,805
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>2</b>	<b>850,517</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>194</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>850,323</i>
Výnosové úroky z bankových účtov	2	11
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	0	850,312
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Čistý obrat

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

Názov položky	11.8.2016	31.12.2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	3,266,209
Tržby za tovar	0	0
Výnosové úroky (662)	2	850,323
Kurzové zisky (663)	0	194
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	0	0
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (641)	0	130,045
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (648)	1	646,805
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>3</b>	<b>4,893,576</b>

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:

	11.8.2016	31.12.2015
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>57,901</b>	<b>1,792,794</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14,872</i>	<i>49,437</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1,325	18,637
Daňové poradenstvo	13,547	30,800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>43,029</i>	<i>1,743,357</i>
Poštovné, kuriérske a kopírovacie služby	128	0
Skladné a preprava	0	761,083
Náklady na prácu na základe kontrakčných zmlúv	0	397,834
Nájomné a náklady s ním spojené	7,411	18,695
Náklady na inzerciu, reklamu	70	126,900
Cestovné výdavky	0	60,970
Telekomunikačné služby	846	20,398
Právne a ekonomické poradenstvo	4,635	59,405
Personálne služby	0	59,236
Účtovnícke a mzdové služby	27,548	25,187
Konzultačné služby	0	106,986
Reprezentačné	238	5,608
Opravy a udržiavanie	0	11,723
Ostatné, nedaňové náklady	826	31,823
Ostatné	1,327	57,509
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>165</b>	<b>604,277</b>
Pokuty a penále	40	15,261
Náklady na predaný dlhodobý majetok	0	133,435
Poistné	0	374
Ostatné náklady na hosp. činnosť - zahraničná DPH	0	2,639
Ostatné náklady na hosp. činnosť nedaňové	125	103,638
Ostatné náklady na hosp. činnosť	0	348,930
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>258</b>	<b>960,197</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>452</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>258</i>	<i>959,745</i>
Nákladové úroky	0	956,413
Bankové poplatky	258	3,332
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:

Názov položky	11.8.2016			31.12.2015		
	Základ dane a	Daň b	Daň v % c	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-58,538		100.00 %	17,837,975		100.00 %
		-12,878	22.00 %		3,924,355	22.00 %
Daňovo neuznané náklady	11,038	2,428	-4.15 %	1,039,597	228,711	1.28 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-59,521	-13,095	22.37 %	-19,193,203	-4,222,505	-23.67 %
Vplyv nevykázanej odloženej pohľadávky	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Iné	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Spolu	-107,021	-23,545	0.00 %	-315,631	-69,439	0.00 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>640</b>	<b>0.00 %</b>		<b>2,880</b>	<b>0.00 %</b>
Odložená daň z príjmov		0	0.00 %		0	0.00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>640</b>	<b>22.00 %</b>		<b>2,880</b>	<b>22.00 %</b>

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť mala 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:

a	b	11.8.2016 c	31.12.2015 d
<b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b>			
a1) poskytnutie konzultačných služieb	02	0	0
a2) poskytnuté marketingové služby	02	0	0
a3) poskytnuté manažérske služby	02	0	3,266,209
a4) poskytnutie krátkodobej pôžičky	08	620,000	5,750,000
a5) úroky z poskytnutej pôžičky	08	0	560,156
a6) postúpenie záväzku	11	1,040,048	0
a7) započítanie pohľadávok a záväzkov	11	18,993,503	0

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		11.8.2016 c	31.12.2015 d
a	b	c	d
<b>Materská spoločnosť</b>			
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	5,750,000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	956,397
Splatenie pôžičky	08	0	0
Započítanie pohľadávky	11	5,580,000	0
Postúpenie záväzku	11	1,040,048	

Kód druhu obchodu:

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

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

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

	11. 8. 2016	31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	330,589	25,333,027
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	22,327,188	15,987,664
<b>Spolu aktíva</b>	<b>22,657,777</b>	<b>41,320,691</b>
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky	20,771,498	44,724,007
<b>Spolu pasíva</b>	<b>20,771,498</b>	<b>44,724,007</b>

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

Po 11. auguste 2016 nastali nižšieuvvedené udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Dňa 30.8.2016 bola schválená účtovná závierka Spoločnosti za účtovné obdobie končiace dňom 31.12.2015. Účtovný zisk 17 835 095,16 EUR za rok 2015 bol rozdelený nasledovne:

<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	30.8.2016
Prídél do zákonného rezervného fondu	558,500
Prídél do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídél do sociálneho fondu	-
Prídél na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	17,276,595
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>17,835,095</b>

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 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 11.8.2016 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>5,000</b>	<b>5,580,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,585,000</b>
Základné imanie	5,000	5,580,000			5,585,000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>558,500</b>	<b>558,500</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	558,500	558,500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-21,538,476</b>	<b>0</b>		<b>17,276,595</b>	<b>-4,261,881</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-21,538,476	0		17,276,595	-4,261,881
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>17,835,095</b>	<b>-59,179</b>	<b>0</b>	<b>-17,835,095</b>	<b>-59,179</b>
<b>Spolu</b>	<b>-3,698,381</b>	<b>5,520,821</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,822,440</b>

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 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>5,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,000</b>
Základné imanie	5,000	0			5,000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-2,848,184</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18,690,292</b>	<b>-21,538,476</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2,848,184	0	0	-18,690,292	-21,538,476
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-18,690,292</b>	<b>17,835,095</b>	<b>0</b>	<b>18,690,292</b>	<b>17,835,095</b>
<b>Spolu</b>	<b>-21,533,476</b>	<b>17,835,095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3,698,381</b>

Spoločnosť k 31. decembru 2015 vykázala záporné vlastné imanie vo výške 3 698 tisíc EUR. Spoločnosť bola tak závislá na finančnej výpomoci svojho jediného spoločníka na zabezpečenie dostatočnej likvidity. V roku 2016 vykonala materská spoločnosť opatrenia na vysporiadanie záporného vlastného imania Spoločnosti – zvýšila základné imanie Spoločnosti o 5 580 tisíc EUR.