Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Riverside, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky: Karpatská 7537, 91101, Trenčín

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
5. ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
6. poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
7. prevádzkovanie výdajne stravy
8. výroba hotových jedál a polotovarov priemyselným spôsobom (konzervovanie)
9. výroba nápojov
10. počítačové služby
11. finančný leasing
12. faktoring a forfaiting
13. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
14. správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
15. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
16. prenájom hnuteľných vecí
17. administratívne služby
18. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
19. vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
20. organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
21. prevádzkovanie športových zariadení
22. prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
23. reklamné a marketingové služby
24. prieskum trhu a verejnej mienky

Dátum založenia: 03.02.2011
Dátum vzniku: 18.02.2011

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
Počet vedúcich zamestnancov		

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.03.2016.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 21.03.2016

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Poznámky Úč PODV 3-01

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

☑ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky

Záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti	Hlavné podmienky (BO)	Hlavné podmienky (PO)
Poskytnuté pôžičky za predchádzajúce účtovné obdobia	V bežnom účtovnom období táto položka nemá náplň.	Pôžička bola poskytnutá v roku 2012 ako bezúročná pôžička od dňa jej poskytnutia až do dňa jej úplného splatenia. Pôžička bola splatená ku dňu 26.06.2015.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

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

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☑ Áno ☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
Účet 325 - Zádržné voči generálnemu dodávateľovi (TAW, s.r.o.)		Preúčtovanie analytickej evidencie syntetického účtu.	Poskytnutie dostatočne podrobných údajov pre riadenie a kontrolu.	

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Čl. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
Podriadenie záväzkov voči materskej spoločnosti Woodrock, a.s.	Na základe Zmluvy o nadriadenosti záväzku č. 297/CC/16 – Nad3 (Zmluva) medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. (Banka) a Woodrock, a.s. (Veriteľ) a Riverside, a. s. (Dlžník) menia Veriteľ a Dlžník existujúci záväzok (definovaný v Zmluve) tak, že odkladajú splatnosť existujúceho záväzku do splnenia nadriadeného záväzku. Nadriadeným záväzkom je úver vo výške 4 600 000,00 EUR spolu s príslušenstvom poskytnutý na základe Zmluvy o úvere č. 297/CC/16 (Úverová zmluva), ktorý je splatný spôsobom a v lehotách definovaných v Úverovej zmluve.	Splnenie podmienok čerpania úveru, ktorými sú zriadenie a vznik zabezpečenia podľa Prílohy č. 2 k Úverovej zmluve.	710 000,00 EUR
Podriadenie záväzkov voči predsedovi predstavenstva (Ing. Marian Hreščák)	Na základe Zmluvy o nadriadenosti záväzku č. 297/CC/16 – Nad1 (Zmluva) medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. (Banka) a Ing. Marian Hreščák (Veriteľ) a Riverside, a. s. (Dlžník) menia Veriteľ a Dlžník existujúci záväzok (definovaný v Zmluve) tak, že odkladajú splatnosť existujúceho záväzku do splnenia nadriadeného záväzku. Nadriadeným záväzkom je úver vo výške 4 600 000,00 EUR spolu s príslušenstvom poskytnutý na základe Zmluvy o úvere č. 297/CC/16 (Úverová zmluva), ktorý je splatný spôsobom a v lehotách definovaných v Úverovej zmluve.	Splnenie podmienok čerpania úveru, ktorými sú zriadenie a vznik zabezpečenia podľa Prílohy č. 2 k Úverovej zmluve.	777 500,00 EUR
Podriadenie záväzkov voči členovi dozornej rady (Ing. Jaroslav Paulický)	Na základe Zmluvy o nadriadenosti záväzku č. 297/CC/16 – Nad2 (Zmluva) medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. (Banka) a Ing. Jaroslav Paulický (Veriteľ) a Riverside, a. s. (Dlžník) menia Veriteľ a Dlžník existujúci záväzok (definovaný v Zmluve) tak, že odkladajú splatnosť existujúceho záväzku do splnenia nadriadeného záväzku. Nadriadeným záväzkom je úver vo výške 4 600 000,00 EUR spolu s príslušenstvom poskytnutý na základe Zmluvy o úvere č. 297/CC/16 (Úverová zmluva), ktorý je splatný spôsobom a v lehotách definovaných v Úverovej zmluve.	Splnenie podmienok čerpania úveru, ktorými sú zriadenie a vznik zabezpečenia podľa Prílohy č. 2 k Úverovej zmluve.	395 000,00 EUR

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700,00 EUR a nižšia, sa považuje za náklad Spoločnosti v roku jeho obstarania a účtuje sa na účet 501 – Spotreba materiálu.
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania. Pri účtovaní zásob uplatňuje Spoločnosť spôsob B účtovania zásob.
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	-	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	-	
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	-	
Záväzky pri ich prevzatí	x	Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú menovitou hodnotu.
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré vznikajú pri výstavbe nehnuteľnosti na predaj. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, ostatné priame náklady).
		Výrobná réžia, správna réžia, odbytové náklady, finančné náklady a ostatné nepriame náklady sa do vlastných nákladov zahŕňajú v zvislosti od väzby na vytvorenie zásob vlastnou činnosťou.
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	
Príchovky a prírastky zvierat	-	
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	Peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch sa oceňujú menovitou hodnotu.
Pohľadávky pri ich vzniku	x	Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
Záväzky pri ich vzniku	x	Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotu.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne	-	
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácií (v účtovníctve doteraz nezachytený)	-	
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania	-	
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	-	
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti	-	
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve	-	
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní	-	
Drahé kovy v majetku fondu	-	
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	
Daň z príjmov - splatná	x	Splatná daň z príjmov sa vyčísľuje sadzbou dane ustanovenou zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení platnom pre príslušné zdaňovacie obdobie zo základu dane z príjmov.
Časové rozlíšenie na strane aktív	x	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
		Na účtoch časového rozlíšenia spoločnosť neúčtovala také položky, ktoré predstavovali nevýznamné sumy nákladov a zároveň išlo o každoročne sa opakujúce plnenia, týkajúce sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.
Časové rozlíšenie na strane pasív	x	Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia účtovala o prírastku zásob. O úbytku zásob účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☐ spôsobom A účtovania zásob
- ☑ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☑ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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

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

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Spoločnosť tvorila krátkodobé ostatné rezervy na zostavenie účtovnej závierky týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Spoločnosť prijala od materskej spoločnosti Woodrock, a.s., dňa 02.12.2016 peňažnú pôžičku vo výške 355 000,00 EUR na základe Zmluvy o pôžičke zo dňa 02.12.2016 a dňa 07.12.2016 peňažnú pôžičku vo výške 355 000,00 EUR na základe Zmluvy o pôžičke zo dňa 08.12.2016.

Peňažné pôžičky boli na základe Zmluvy o nadriadenosti záväzku č. 297/CC/16 – Nad3 medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. (Banka) a Woodrock, a.s. (Veriteľ) a Riverside, a. s. (Dlžník) podriadené záväzku Dlžníka voči Banke a boli použité na tvorbu ostatných kapitálových fondov. Spoločnosť účtovala tvorbu na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy.

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o úvere č. 297/CC/16 (Úverová zmluva) so Slovenskou sporiteľňou, a.s. (Banka), ktorej premetom je poskytnutie úveru do výšky 4 600 000,00 EUR. V zmysle podmienok dohodnutých v Úverovej zmluve je spoločnosť povinná splatiť poskytnutý úver, platiť príslušenstvo a poplatky a plniť ďalšie podmienky dohodnuté v Úverovej zmluve. Medzi podmienky Úverovej zmluvy patrí aj zriadenie a vznik Zabezpečenia podľa Prílohy č. 2 k Úverovej zmluve.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
1. Záložné právo k nehnuteľnostiam (pozemok)	Záložná zmluva č. 297/CC/19 – ZZ1 a registrácia záložného práva na Okresnom úrade Trenčín	
2. Záložné právo k nehnuteľnostiam (budova)	Záložná zmluva č. 297/CC/19 – ZZ3 a registrácia záložného práva na Okresnom úrade Trenčín	
3. Záložné právo k pohľadávkam	Záložná zmluva č. 297/CC/19 – ZZ2 a registrácia záložného práva v Notárskom centrálnom registri záložných práv	
4. Vinkulácia poistného plnenia	Poistná zmluva	
5. Nadriadený záväzok	Zmluva o nadriadenosti záväzku č. 297/CC/16 – Nad1	
	Zmluva o nadriadenosti záväzku č. 297/CC/16 – Nad2	
	Zmluva o nadriadenosti záväzku č. 297/CC/16 – Nad3	
6. Notárska zápisnica ako exekučný titul	Notárska zápisnica	

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Daňová licencia zostávajúca na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	1 309	739
Iné položky		

Vytvorené v programe OMEGA - podvojné účtovníctvo a legislatíva bez starostí. © KROS a.s., www.kros.sk/omega