

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iných prevádzkovateľom živ.,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- reklamné a marketingové služby,
- vedenie účtovníctva,
- poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- výroba nápojov
- skladovanie
- baliace činnosti a manipulácie s tovarom,
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmot. do 3,5t vrátane prípojného vozidla,
- vydavateľská činnosť,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- prenájom hnutel'ných vecí,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- čistiace a upratovacie služby,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- výroba ovocných a zeleninových štiav
- výroba výrobkov studenej kuchyne
- mäsiarstvo

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	667
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	46
počet vedúcich zamestnancov		3

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 15. novembru 2017 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 15. novembra 2017 t.j. dátum pred dátumom vstupu spoločnosti do konkurzu.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2017.

7. Podľa prechodných ustanovení opatrenia č. MF/23377/2014-74 pri zostavovaní výkazov za účtovné obdobie, ktoré začína v roku 2015 (a teda aj výkazov k 15. novembru 2017), sa pri vyplňaní údajov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie postupuje takto:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Súvaha

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

Výkaz ziskov a strát

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

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Mgr. Róbert Kováč (od 23. septembra 2016)

Správca konkurznej podstaty:

BANKRUPTCY & RECOVERY SERVICE, k. s.
Námestie Martina Benku 10
Bratislava 811 07
Vznik funkcie: 16.11.2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Od založenia Spoločnosti 25.1.2011 bola spoločníkom účtovnej jednotky spoločnosť Diligentia a.s. so splateným vkladom 5 000 EUR. Dňa 1.11.2011 bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu č. 022/11/550088/H/003 zo dňa 14.10.2011 (v znení neskorších dodatkov) na obchodný podiel spoločníka Diligentia a. s. v prospech Poštová banka, a.s.. Dňa 2.3.2012 sa stal druhým spoločníkom RFG Invest, s.r.o. Vklad spoločníka Diligentia a.s. bol navýšený na 1 000 000 EUR a vklad spoločníka RFG Invest, s.r.o. predstavoval 1 000 000 EUR. Dňa 21.04.2012 bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu č. 022/11/550088/H/005 zo dňa 20.3.2012 (v znení neskorších dodatkov) na obchodný podiel spoločníka RFG Invest, s.r.o. v prospech Poštová banka, a.s.. Dňa 3.5.2013 bol prevedený podiel spoločníka RFG Invest, s.r.o. s vkladom 1 000 000 EUR na spoločníka TYREE TRADING LIMITED. Dňa 13.12.2013 bol prevedený celkový podiel oboch spoločníkov Diligentia a.s. a TYREE TRADING LIMITED vrátane záložného práva k obchodnému podielu č. 022/11/550088/H/005 na spoločníka CONDORUM LTD.

Štruktúra spoločníkov k 14. novembru 2017 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
CONDORUM LTD	2 000 000	100	100	-
Spolu	2 000 000	100	100	-

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

Spoločnosť vykazuje k 14. novembru 2017 záporné vlastné imanie a zároveň krátkodobé záväzky prevýšili krátkodobý majetok. Zmluvou o predaji časti podniku zo dňa 22. marca 2016 Spoločnosť predala časť svojho podniku (Divíziu maloobchodu a distribúcie) s účinnosťou od 1. júla 2016 spoločnosti TERNO real estate s.r.o., so sídlom Bratská 3, 851 01 Bratislava a ponechala si Centrálnu funkciu.

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

V účtovnom období 2017 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, poisťné a pod.).

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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 sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ

2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 20	lineárna	5 - 25

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

- 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.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Výnosy

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**8. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 15. novembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 8.

9. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 14. novembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Majetkový podiel v dcérskej spoločnosti TERNO Slovensko CZ s.r.o.

	14.11.2017	31.12.2016
Hodnota podielu	438	438

Diligentia R.C., s. r. o.

Poznámky účtovnej závierky
k 15. novembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť k 15.11.2017 mala nulový stav dlhodobého majetku a v priebehu roka 2017 neboli žiadne pohyby majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ

2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

Diligentia R.C., s.r.o. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku 31.12.2016																	
	Obstarávacia cena					Oprávky					Opravné položky					Zostatková hodnota	
Názov položky	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Predaj	31.12.2016	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
Zriaďovacie výdavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Software	593.576		(593.576)		-	201.086	96.973	(593.576)	295.517	-		-	-	-	-	392.490	-
Oceniteľné práva	2.375	-	(2.375)	-	-	894	297	(2.375)	1.184	-	-	-	-	-	-	1.481	-
Goodwill	(237.061)	-	237.061	-	-	(237.061)		237.061	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný DNM	188.082	993	(189.075)		-	92.310	23.415	(189.075)	73.350	-	-	-	-	-	-	95.772	-
Obstaranie DNM		29.221	(29.221)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na DNM	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	546.972	30.214	(577.186)		-	57.229	120.685	(547.965)	370.051	-	-	-	-	-	-	489.743	-
																0	
Stavby	8.360.424	92.235	(8.452.659)		-	2.459.069	428.777	(8.452.659)	5.564.813	-		-	-	-	-	5.901.355	-
Samostatne hnutelné veci	13.274.353	29.939	(13.304.292)		-	4.820.198	1.053.859	(13.304.292)	7.430.235	-	-	-	-	-	-	8.454.155	-
Ostatný DHM	2.346.080	9.970	(2.356.050)		-	722.528	300.097	(2.356.050)	1.333.425	-		-	-	-	-	1.623.552	-
Pozemky	-				-	-		-		-	-	-	-	-	-	-	-
Umelecké diela a zbierky	-				-	-		-		-	-	-	-	-	-	-	-
Obstaranie DHM	293.691	748.660	(1.042.351)		-	-		-		-	(19.518)		19.518		-	313.209	-
Poskytnuté preddavky na DHM	-				-	48		(48)		-	-	-	-	-	-	(48)	-
Opravné polož.k nedokonč.DHM					-	(39)		39		-					-	39	-
Dlhodobý hmotný majetok	24.274.548	880.804	(25.155.352)		-	8.001.804	1.782.733	(24.113.010)	14.328.473	-	-	-	-	-	-	16.292.262	-
Hmotný a nehmotný majetok spolu	24.821.520	911.018	(25.732.538)		-	8.059.033	1.903.418	(24.660.975)	14.698.524	0	-	-	-	-	-	16.782.005	(0)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Zásoby

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

Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0		0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 15.11.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 498 812	107 005	0	0	5 605 817
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	591 646	39 393	0	0	631 039
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	416 399	0	0	257 657	158 742
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	6 506 857	146 398	0	257 657	6 395 598

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Pohľadávky k 15.11.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	1 694 708	0	1 694 708
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 694 708	0	1 694 708
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	5 514 398	5 514 398
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	142 539	142 539
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	631 039	631 039
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	6 098	0	6 098
Daňové pohľadávky a dotácie	3 692	0	3 692
Iné pohľadávky	0	116 437	116 437
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 790	6 404 413	6 414 203

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	2 366 303	0	2 366 303
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 366 303	0	2 366 303
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	621	5 498 191	5 498 812
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	252 921	103 619	356 540
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	591 646		591 646
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	36 815	0	36 815
Iné pohľadávky	116 498	0	116 498
Krátkodobé pohľadávky spolu	998 501	5 601 810	6 600 311

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.5.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	15. 11. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-5 723 422	-5 723 422
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 346 615	-2 317 076
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-3 227 611
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 694 708	2 366 303
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	671 595	2 366 303
Zaúčtovaná ako náklad	671 595	2 366 303
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	15. 11. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	177	-1 232
Bežné bankové účty	28 029	1 787
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	28 206	555

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	15. 11. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Odstupné nájomných priestorov	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	0	35
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	0	35
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	35

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**8. Vlastné imanie**

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

9. Rezervy

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

	k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 15. 11. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na stratové zmluvy	0	0	0	0	0
Rezerva na uvedenie prenajatých priestorov do pôvodného stavu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 468 252	0	43 960	0	2 424 292
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 510	0	12 510	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	12 510	0	12 510	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	25 650	0	25 650	0	0
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	832 338	0	0	0	832 338
Rezerva na poradenstvo	65 800	0	5 800	0	60 000
Rezerva na obrat.nájomné	0	0	0	0	0
Rezerva na bonusy	0	0	0	0	0
Rezerva na manká a škody	0	0	0	0	0
Rezerva na súdne spory	1 531 954	0	0	0	1 531 954
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 455 742	0	31 450	0	2 424 292

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

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

a	k 1. 1. 2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2016 f
Dlhodobé rezervy:	2.200.668	0	0	2.200.668	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na stratové zmluvy	1.989.120	0	0	1.989.120	0
Rezerva na uvedenie prenajatých priestorov do pôvodného stavu	211.548	0	0	211.548	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2.200.668	0	0	2.200.668	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2.173.629	6.555.506	1.822.640	4.438.243	2.468.252
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	562.063	583.831	769.763	363.621	12.510
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	562.063	583.831	769.763	363.621	12.510
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	25.650	25.650	25.650	0	25.650
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	788.652	3.738.856	195.632	3.499.538	832.338
Rezerva na poradenstvo	226.162	173.869	186.611	147.620	65.800
Rezerva na obrat.nájomné	15.504	51.021	15.602	50.923	0
Rezerva na bonusy	0	0	0	0	0
Rezerva na manká a škody	555.598	450.325	629.382	376.541	0
Rezerva na súdne spory	0	1.531.954	0	0	1.531.954
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1.611.566	5.971.675	1.052.877	4.074.622	2.455.742

10. Záväzky

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

Názov položky	15. 11. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	44 756	48 608
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	44 756	48 608
Krátkodobé záväzky spolu	11 511 738	11 060 309
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 337 347	11 011 036
Záväzky po lehote splatnosti	174 391	49 273

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 15. novembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	-117 942	-117 942	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	868	868	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	880	880	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	11 627 932	11 627 932	0	
	11 511 738	11 511 738	0	0

11. Sociálny fond

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

	15. 11. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 851	69 612
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	35 389
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>0 0</i>	<i>35 389</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 851</i>	<i>101 150</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	3 851

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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.

12. Bankové úvery

Spoločnosť k 15.11. 2017 nemá žiadne bankové úvery. Obdobne ku koncu roka 2015 neboli čerpané žiadne bankové úvery.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	15. 11. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - ostatné	0	0
Výdavky budúcich období - zľavy	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Služby		Tovar		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017	2016
Slovenská republika	0	5 948 880	0	67 546 081	0	73 494 961
Spolu	0	5 948 880	0	67 546 081	0	73 494 961

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

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

	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	38 205	39 795 545
Nevyčerpané zľavy z nákupných kariet	0	0
Plnenia škodových udalostí	0	35 387
Predaj časti podniku	0	39 433 552
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	38 205	326 606
Finančné výnosy, z toho:	38 475	49 206
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>38 475</i>	<i>49 206</i>
Výnosové úroky	38 474	47 965
Ostatné finančné výnosy	1	1 241

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	5 948 880
Tržby za tovar	0	67 546 081
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	216 427
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	39 628 323
Čistý obrat spolu	0	113 339 711

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

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

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

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	56 570	10 241 499
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>36 297</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	32 297
Daňové poradenstvo	0	4 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>56 570</i>	<i>10 205 202</i>
Nájomné	0	3 556 794
Transporty	0	59 750
Náklady na inzerciu, reklamu	0	645 549
Opravy a udržiavanie	0	602 621
Monitorovanie a výjazdy	0	344 389
Právne a ekonomické poradenstvo	5 535	509 230
Refakturácia	29 244	2 356 501
Personálne služby	0	523 582
Licenčné poplatky	0	319 800
Provízia gastro spoločností	0	168 627
Ostatné služby súvisiace s nájomom	0	232 154
Operatívny lízing	0	0
Odvoz odpadu	0	167 386
Telefonne poplatky	0	85 395
Konzultačné služby a podpora IT	0	293 757
Náklady na reprezentáciu	0	64 034
Ostatné	21 791	275 633
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-89 139	30 235 556
Manká a škody	0	508 273
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	0	11 382
Pokuty	22 120	213 902
Dary	0	1 146
Predaj časti podniku	0	30 413 777
Iné	-111 259	-912 924
Finančné náklady, z toho:	524 481	1 253 495
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>221</i>	<i>4</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	221	4
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>524 260</i>	<i>1 253 491</i>
Nákladové úroky	523 904	999 205
Bankové poplatky	356	254 286
Iné	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-449 970		100,00 %	-6 303 721		100,00 %
		-98 993	22,00 %		-1 386 819	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	664 852	146 267	-32,51 %	12 419 719	2 732 338	-43,34 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-31 450	-6 918	1,54 %	-5 290 368	-1 163 880	18,46 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-183 432	-40 355	8,97 %	-825 630	-181 639	2,88 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	1,0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		880	0,00 %		2 885	0,00 %
Odložená daň z príjmov		671 595	-149,25 %		-2 366 303	37,54 %
Celková daň z príjmov		672 475	-149,45 %		-2 363 418	37,54 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje žiadne informácie o iných aktívach a iných pasívach.

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

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

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017	2016

a) transakcie s prepojenými účt. jednotkami:

a1) nákup služieb		9 325 378
a2) nákup tovaru	4 651	15 374 940
a3) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	523 904	139 733
a4) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	38 475	47 939
a5) predaj tovaru	0	11 015 825
a6) predaj služieb	0	2 216 124

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

Po 15. novembri 2017 prebiehal konkurz, ktorý k dátum zostavenia účtovnej závierky nebol ukončený.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)					Stav k 15.11.2017
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e		f
Základné imanie	2 000 000	0	0	0		2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0		0
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)						
z kapitálových vkladov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku						
a záväzkov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,						
splynutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	31 111	0	0	0		31 111
Nedeliteľný fond	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 584 639	0	0	0		1 584 639
Neuhradená strata minulých rokov	-14 732 134	0	0	0		-14 732 134
Výsledok hospodárenia bežného účtovného						
obdobia	-1 122 445	0	0	0		-1 122 445
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -						
podnikateľa	0	0	0	0		0
Spolu	-12 238 829	0	0	0		-12 238 829

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ

2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	31 111	0	0	0	31 111
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 584 639	0	0	0	1 584 640
Neuhradená strata minulých rokov	-3 006 973	0	0	-7 784 857	-10 791 830
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 784 857	-3 940 303	0	7 784 857	-3 940 303
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-7 176 080	-3 940 303	0	0	-11 116 382

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 15. NOVEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	16 531	-295 147
Zaplatené úroky	0	-999 204
Prijaté úroky	0	47 965
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 885
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	13 651	-1 249 271
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	13 651	-1 249 271
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-738 863
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	14 000	216 427
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	14 000	-522 436
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Migrované peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	0	0
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy/ (splátky) z dlhodobých záväzkov	0	0
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	27 651	-1 771 707
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	555	1 772 262
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	28 206	555

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-449 970	-5 304 517
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2 061 416
Zmena stavu opravných položiek	-111 359	6 050 284
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Rezervy	-43 959	-1 906 045
Iné nepeňažné operácie	0	-35 111
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-624 796	846 520
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	192 578	26 598 122
(Prírastok)/ úbytok zásob	0	8 719 534
Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	448 749	-36 459 323
Peňažné toky z prevádzky	16 531	-295 147

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.