

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>2</td><td>5</td><td>1</td><td>6</td><td>9</td><td>7</td></tr></table>									4	7	2	5	1	6	9	7
4	7	2	5	1	6	9	7										
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2							

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

FPD Hotels & Hospitality, a.s.
Palisády 29/A
811 06 Bratislava

Spoločnosť FPD Hotels & Hospitality, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30.októbra 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 12.novembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 5870/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- správa vlastného majetku
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. septembra 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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 používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť E.1).

Spoločnosť má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Konsolidovaná účtovná závierka je prístupná v sídle spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>2</td><td>5</td><td>1</td><td>6</td><td>9</td><td>7</td></tr></table>									4	7	2	5	1	6	9	7
4	7	2	5	1	6	9	7										
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2							

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2018 je takáto

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
FPD EUROPE LIMITED	21 900 000	100	100	-
Spolu	21 900 000	100	100	-

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách, a dlhodobé poskytnuté pôžičky.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou k dátumu účtovnej závierky na výšku vlastného imania metódou vlastného imania.

3. 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.

4. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

5. 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.

6. Rezervy

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 splnenie 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO			4	7	2	5	1	6	9	7
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2

7. Cudzia 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.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

8. 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. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO	47251697								
DIČ	20	23923572							

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 5 a 6.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2018	2017	2018	2017	2018	2017
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
Hotely a penzióny, a.s.	83,33	83,33	EUR	-228 596	-250 277	-3 873 129	-3 644 533	0	0
EUROHOTEL, a.s.	98,33	98,33	EUR	-374 352	-82 755	21 809 983	21 984 335	21 446 398	21 617 844
HVT, s.r.o.	51,66	51,66	EUR	-164 821	-221 210	895 195	1 060 016	462 420	547 560
Spolu								21 908 818	22 165 404
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
Kúpele Dudince, a.s.	49,96	49,96	EUR	1 098 337	1 260 235	16 853 411	15 940 199	8 419 964	7 961 929
Spolu								8 419 964	7 961 929
Spolu								30 328 782	30 127 333

Spoločnosť ocenila podiely v účtovných jednotkách s rozhodujúcim vplyvom a v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom metódou vlastného imania. Vplyv ocenenie metódou vlastného imania na výšku vlastného imania je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Obstarávacía cena podielov		Ocenenie metódou vlastného imania		Vplyv na výšku vlastného imania	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Obchodné podiely spolu	29 875 230	29 875 230	30 328 783	30 127 333	453 553	252 103

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	2018	2017
Do splatnosti viac ako päť rokov	2 166 127	3 794 190
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	3 245 013	
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane		0
Dlhodobé pôžičky spolu	5 411 140	3 794 190

Spoločnosť poskytla v roku 2014 dlhodobé úročené pôžičky dvom svojim dcérskym spoločnostiam, so splatnosťou istiny a úroku do roku 2022 a do roku 2033

FPD Hotels & Hospitality, a.s. Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2018													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)						Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018		1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Ocenenie práv	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	22 165 404	0	256 585	0	21 908 819		0	0	0	0	0	22 165 404	21 908 819
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	7 961 929	458 035	0	0	8 419 964		0	0	0	0	0	7 961 929	8 419 964
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	3 794 190	2 261 950	645 000	0	5 411 140		0	0	0	0	0	3 794 190	5 411 140
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	33 921 523	2 719 985	901 585	0	35 739 923		0	0	0	0	0	33 921 523	35 739 923
Neobežný majetok spolu	33 921 523	2 719 985	901 585	0	35 739 923		0	0	0	0	0	33 921 523	35 739 923

Poznámky úč PODV 3-01

FPD Hotels & Hospitality a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

DČ	IČO			
	2	0	2	3
	4	7	2	5
	1	6	9	7
	2	3	5	7
	2			

<i>FPD Hotels & Hospitality, a.s.</i> <i>Prehľad o pohybe neobežného majetku</i> <i>31.12.2017</i>												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	22 164 382	1 022	0	0	22 165 404	0	0	0	0	0	22 164 382	22 165 404
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	7 444 436	517 493	0	0	7 961 929	0	0	0	0	0	7 444 436	7 961 929
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	6 085 757	99 445	2 391 012	0	3 794 190	0	0	0	0	0	6 085 757	3 794 190
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	35 694 575	617 960	2 391 012	0	33 921 523	0	0	0	0	0	35 694 575	33 921 523
Neobežný majetok spolu	35 694 575	617 960	2 391 012	0	33 921 523	0	0	0	0	0	35 694 575	33 921 523

Poznámky Úč PODV 3-01

FPD Hotels & Hospitality a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Dlč	IČO			
	2	0	2	4
	7	3	9	7
	2	5	1	6
	9	7	7	2

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>2</td><td>5</td><td>1</td><td>6</td><td>9</td><td>7</td></tr></table>									4	7	2	5	1	6	9	7
4	7	2	5	1	6	9	7										
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2							

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti		0
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 091 360	6 189 976
Spolu	4 091 360	6 189 976

3. Finančné účty

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

4. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 21 900 000 EUR (k 31. decembru 2017: 21 900 000 EUR). Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 nezmenilo, základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 21 900 000 EUR k 31.12.2018 tvorí:
100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1000 EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu
2180 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 10.000 EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu

Všetky akcie boli riadne splatené.

Prevoditeľnosť akcií na meno nie je obmedzená

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 548 3873 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	548 383
Iné	0
Spolu	548 383

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške -640 066 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO			4	7	2	5	1	6	9	7
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2

5. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 061	10 834	8 061	0	10 834
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 727	3 500	3 727	0	3 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 727	3 500	3 727	0	3 500
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované dodávky služieb	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 334	7 334	4 334		7 334
	4 334	7 334	4 334	0	7 334
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 334	7 334	4 334	0	7 334

6. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 086 227	830 233
Závazky v lehote splatnosti	5 609	2 838
	1 091 836	833 071

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO			4	7	2	5	1	6	9	7
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 034	2 034	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	34 810	34 810	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	796 227	796 227	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
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	833 071	833 071	0	0

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO			4	7	2	5	1	6	9	7
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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	2 034	2 034	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	34 810	34 810	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
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 000	1 000	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	651	651	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 120	1 120	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 052 221	1 052 221	0	0
	1 091 836	1 091 836	0	0

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>2</td><td>5</td><td>1</td><td>6</td><td>9</td><td>7</td></tr></table>									4	7	2	5	1	6	9	7
4	7	2	5	1	6	9	7										
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2							

7. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	272	275
Tvorba na ťarchu nákladov	3	0
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	275	275

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.

8. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis FPD Hotels & Hospitality	100 000	200	100%	4,65% p.a + 6mes EURIBOR	utorok, 31. máj 2022

Dlhopisy boli vydané dňa 31.5.2017. Účelom vydania dlhopisov bolo splatenie úveru z Prima banky.

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO			4	7	2	5	1	6	9	7
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2

9. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Terminovaný úver	EUR	4,5	31.5.2017	0	0	0
				0	0	0
Spolu				0	0	0

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO			4	7	2	5	1	6	9	7
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-547 422			-640 065		
z toho teoretická daň 21 %		-114 959	21,00 %		-134 414	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 762	1 210	-0,22 %	8 084	1 698	-0,27 %
Výnosy nepodliehajúce dani	23 912	5 022	-0,92 %	-5 012	-1 053	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
daňová licencia	0 #	960	-0,18 %	0	0	0,00 %
	-517 748	-107 767	19,69 %	-636 993	-133 769	21,30 %
Splatná daň		960	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		960	0,00 %		0	0,00 %

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>2</td><td>5</td><td>1</td><td>6</td><td>9</td><td>7</td></tr></table>									4	7	2	5	1	6	9	7
4	7	2	5	1	6	9	7										
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2							

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2018 EUR	2017 EUR
Služby		
poradenská činnosť	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

2. Osobné náklady

	2017 EUR	2018 EUR
Mzdy	5 021	9 299
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	1 329	3 234
Sociálne zabezpečenie	3	
Spolu	6 353	12 533

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2018 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku		0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	220 229	298 807
Výnosy z dlhodobého finančného majetku - úroky	110 655	16 042
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	330 884	314 849

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>2</td><td>5</td><td>1</td><td>6</td><td>9</td><td>7</td></tr></table>									4	7	2	5	1	6	9	7
4	7	2	5	1	6	9	7										
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2							

4. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 334	3 334
Depozitár CP	670	11 111
Nájomné	7 342	7 342
Zostavenie účtovnej závierky - individuálna, konsolidovaná	6 000	0
Náklady na inzerciu, reklamu	69	0
Cestovné	0	0
Právne a ekonomické poradenstvo	4 008	4 093
Ostatné	88	2 010
Spolu	25 511	27 890

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Členské príspevky	0	850
Koeficient DPH, neuplatnená DPH	4 039	8 713
Spolu	4 039	9 563

6. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	912 500	834 375
Bankové poplatky	47	93
Iné	0	0
Spolu	912 547	834 468

7. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	6 000	3 334
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	6 000	3 334

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO	47251697								
DIČ	20	23923572							

8. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

	2018	2017
Tržby z predaja služieb	0	0
Úroky	16 042	110 655
Výnosy z finančného majetku	298 807	220 229
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Spolu	314 849	330 884

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

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť FPD EUROPE LIMITED.

Dňa 15.2.2018 spoločnosť Cinibell postúpila svoju pohľadávku voči FPD Hotels & Hospitality na spoločnosť FPD EUROPE LIMITED.

Transakcie s ostatnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými (sesterskými) účtovnými jednotkami:

FPD Corporation	2017 EUR	2018 EUR
nájomné platené - náklad	7 342	7 345
služby - náklad		0

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>2</td><td>5</td><td>1</td><td>6</td><td>9</td><td>7</td></tr></table>									4	7	2	5	1	6	9	7
4	7	2	5	1	6	9	7										
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2							

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2018	2017
	EUR	EUR
EUROHOTEL a.s.		
poskytnuté pôžičky	0	0
kúpa - postúpenie pohľadávky od 3.tej osoby	0	0
predaj - odpata za postúpenie pohľadávky (úveru) voči 3.osobe	0	0
výnosové úroky z pôžičiek	0	
výnosové úroky z postúpených pôžičiek od 3.osôb	83 978	87 600
splátky pohľadávok	650 514	510 000
 HVT, s.r.o.	 0	 0
poskytnutie dlhodobej pôžičky	229 681	0
výnosové úroky (výnosy z dlhodobého finančného majetku)	13 525	59 222
kúpa - postúpenie pohľadávky od 3.tej osoby	0	929 800
výnosové úroky z postúpených pôžičiek od 3.osôb	46 490	1 528
 Hotely a penzióny, a.s.	 0	 0
poskytnutie dlhodobej pôžičky	0	0
výnosové úroky (výnosy z dlhodobého finančného majetku)	118 069	118 069
splátky úrokov	0	0
kúpa - postúpenie pohľadávky od 3.tej osoby	0	722 500
výnosové úroky z postúpených pôžičiek od 3.osôb	56 744	1 188

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pôžičky	0	0
Pohľadávky	0	0
 Majetok spolu	 0	 0

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2018 bol 1 a v roku 2017 bol 1.

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO			4	7	2	5	1	6	9	7
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	0	0
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO			4	7	2	5	1	6	9	7
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Spoločnosť v roku 2018 nevyplácala členom orgánov žiadne plnenia ani im neboli poskytnuté iné výhody, okrem príjmov uvedených v bode I., v rámci transakcií s kľúčovým manažmentom

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO			4	7	2	5	1	6	9	7
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2

M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	21 900 000	0	0	0	21 900 000
Základné imanie	21 900 000	0			21 900 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	10 000	0	0	0	10 000
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	252 102	458 035	256 585	0	453 552
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	252 102	458 035	256 585	0	453 552
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 186 978	0	0	-548 383	-2 735 361
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 186 978	0	0	-548 383	-2 735 361
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-548 383	-640 066	0	548 383	-640 066
Spolu	19 426 741	-182 031	256 585	0	18 988 125

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

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO									
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	21 900 000	0	0	0	21 900 000
Základné imanie	21 900 000	0			21 900 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	10 000	0	0	0	10 000
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-266 413	632 783	114 268	0	252 102
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-266 413	632 783	114 268	0	252 102
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 399 845	0	0	-787 133	-2 186 978
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 399 845	0	0	-787 133	-2 186 978
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-787 133	-548 383	0	787 133	-548 383
Spolu	19 456 609	84 400	114 268	0	19 426 741

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO	47251697								
DIČ	20	23923572							

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(640 066)	(547 422)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	732 019	620 850
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	2 773	(12 554)
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-	-
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	912 500	834 375
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(183 254)	(200 971)
A.1.10.	Kurzové rozdiely (+/-)	-	-
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	450 900	(283 577)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	162 170	575 113
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti +/-)	288 730	(858 690)
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	-	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)		542 853	(210 149)
A.3.	Prijaté úroky (+)	183 254	(0)
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	(960)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	726 107	(211 110)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al	-	(129 913)
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(228 000)	-
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	1 514 000
B.11.	Prijaté úroky (+)	-	-
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
B.13.	)	-	-
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(228 000)	1 384 087
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	20 000 000
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	-	-
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(20 000 000)
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z použitia majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenáateľ vecí (-)	-	-
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(912 500)	(834 375)
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
C.5.	)	-	-
C.6.	(+)	-	-
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(912 500)	(834 375)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(414 393)	338 602
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	415 414	76 812
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 021	415 414
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G)	1 021	415 414

Poznámky Úč PODV 3 –01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>2</td><td>5</td><td>1</td><td>6</td><td>9</td><td>7</td></tr></table>									4	7	2	5	1	6	9	7
4	7	2	5	1	6	9	7										
DIČ	2	0	2	3	9	2	3	5	7	2							

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Peňažné toky z prevádzky

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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.