

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zaraďujú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 8 4 0 0 9 5	X riadna	X zostavená	od	1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do	1 2 2 0 1 3
3 5 8 8 6 8 1 1	priebežná	(vyznačí sa x)		
SK NACE	v eurocentoch		od	1 2 0 1 2
6 8 . 2 0 . 0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	do	1 2 2 0 1 2
			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C B C D e v e l o p m e n t a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica KARADŽIČOVA Číslo 1 2
 PSČ Obec
 8 2 1 0 8 BRATISLAVA 2 - RUŽINOV
 Číslo telefónu Číslo faxu
 0 2 / 5 8 3 0 3 0 3 0 0 2 / 5 8 3 0 3 0 0 0
 E-mailová adresa

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 5 . 0 2 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

CBC Development a.s.
Karadžičova 12, 821 08 Bratislava
IČO: 35 886 811

Spoločnosť CBC Development a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19.apríla 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 20.mája 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 31814/B). Spoločnosť bola rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 22.novembra 2013 transformovaná na akciovú spoločnosť. Zmena bola do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I zapísaná ku dňu 11.december 2013.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva,
- správa nehnuteľností,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním základných a iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- obstarávateľské služby spojené s prenájomom nehnuteľností,
- obstarávanie služieb spojených so správou, prevádzkou a údržbou nehnuteľností (realitná činnosť),
- predaj nehnuteľností,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2013 nemala žiadnych zamestnancov. Počet zamestnancov v roku 2012 bol 0.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31.mája 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

		Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Mgr Zdenko Kučera	Do 10.12.2013	X
	Ing. Arch. Peter Moravčík	Do 10.12.2013	Do 2.4.2012
	Ing. Miroslav Kohút	Do 10.12.2013	Od 2.4.2012
	Dávid Hajmán		Od 2.4.2012 do 2.7.2012
Predstavenstvo:	Mgr. Zdenko Kučera	Od 11.12.2013	-
	Mgr. Marcel Sedlák	Od 11.12.2013	-
	Adrián Rác	Od 11.12.2013	-
Dozorná rada:	Marián Herman	Od 11.12.2013	-
	Peter Daubner	Od 11.12.2013	-
	Tomáš Sallem	Od 11.12.2013	-

2. Spoločníci / Akcionári Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov/akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
HB REAVIS Group B.V., Holandsko	524 464	100	100,00%	0
Spolu	524 464	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HB REAVIS Holding S. a r.l., 46A, Avenue J.F. Kennedy, L-1855 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny HB REAVIS. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť HB REAVIS Holding S. a r.l., 46A, Avenue J.F. Kennedy, L-1855 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Iný nehmotný majetok	5	Rovnomerne	20%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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	30	Lineárna	3,33
Samostatný hnutelný majetok			
Výťahy, klimatizačné zariadenia	12	Lineárna	8,33
Počítačové siete	6	Lineárna	16,66

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na služby valuátora a štatutárny audit s predpokladaným použitím v roku 2014.

j) 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdanieľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u

kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovňania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania služieb prenájmu.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté predávky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	6 473	0	0	6 473
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	6 473	0	0	6 473
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	6 473	0	0	6 473
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	6 473	0	0	6 473
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	6 473	0	0	6 473
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	6 473	0	0	6 473
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	6 473	0	0	6 473
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	6 473	0	0	6 473
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2013
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Samostatné hnutelné veci																			
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	a súbory hnutelných vecí	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný DHM	g	Obstarávaný DHM	h	Poskytnuté predavky na DHM	i	Spolu	j
Prvotné ocenenie																			
Stav k 1.1.2013		2 351 413		34 679 308		3 404 319		0		0		0		0		0		0	40 435 040
Prírastky		0		0		0		0		0		0		0		2 600 582		0	2 600 582
Úbytky		120 862		0		0		0		0		0		0		0		0	120 862
Presuny		87 002		2 532 948		0		0		0		0		0		-2 586 663		0	33 287
Stav k 31.12.2013		2 317 553		37 212 256		3 404 319		0		0		0		0		13 919		0	42 948 047
Oprávky																			
Stav k 1.1.2013		0		1 633 095		420 365		0		0		0		0		0		0	2 053 460
Prírastky		0		1 170 393		301 002		0		0		0		0		0		0	1 471 395
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	0
Stav k 31.12.2013		0		2 803 488		721 367		0		0		0		0		0		0	3 524 855
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2013		0		0		0		0		0		0		0		0		0	0
Prírastky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	0
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	0
Stav k 31.12.2013		0		0		0		0		0		0		0		0		0	0
Zostatková hodnota																			
Stav k 1.1.2013		2 351 413		33 046 213		2 983 954		0		0		0		0		0		0	38 381 580
Stav k 31.12.2013		2 317 553		34 408 768		2 682 952		0		0		0		0		13 919		0	39 423 192

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci d		Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f		Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté predavky na DHM i	Spolu j
			huteľných vecí	a súbory hnuteľných vecí		rá	rá				
Prvotné ocenenie	2 143 653	34 597 961	3 386 425	0	0	0	0	0	0	155 833	40 283 872
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	306 991	31 167	338 158
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	187 000	187 000
Úbytky	207 760	81 347	17 894	0	0	0	0	0	-306 991	0	10
Presuny											
Stav k 31.12.2012	2 351 413	34 679 308	3 404 319	0	0	0	0	0	0	0	40 435 040
Oprávky											
Stav k 1.1.2012	0	479 830	122 345	0	0	0	0	0	0	0	602 175
Prírastky	0	1 153 265	298 020	0	0	0	0	0	0	0	1 451 285
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	1 633 095	420 365	0	0	0	0	0	0	0	2 053 460
Opravné položky											
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav k 1.1.2012	2 143 653	34 118 131	3 264 080	0	0	0	0	0	0	155 833	39 681 697
Stav k 31.12.2012	2 351 413	33 046 213	2 983 954	0	0	0	0	0	0	0	38 381 580

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k 31.12.2013

42 948 047

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené
právo s ním nakladať

0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a prerušenia prevádzky, skla a elektroniky až do výšky 38 116 000 EUR (2012: 38 116 000 EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	30 838	73 335	30 838	0	73 335
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	30 838	73 335	30 838	0	73 335

Opravná položka bola tvorená k pohľadávkam, pri ktorých je riziko vymoženia..

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	131 477	1 435 236	1 566 713
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	269 437	0	269 437
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	400 914	1 435 236	1 836 150

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 435 236	1 155 815
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	400 914	1 481 570
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 836 150	2 637 385
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	1 017 844
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 566 713
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	5 706	6 199
Bežné bankové účty	1 310 002	1 447 864
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 315 708	1 454 063

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, pokiaľ jej to dovoľujú podmienky úverovej zmluvy.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 808	7 808
poistenie majetku a zodpovednosti	7 808	7 808
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 705	15 344
nájomné	0	5 200
poistné náhrady	1 705	10 144
Spolu	9 513	23 152

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 485 622	14 227
odpočítateľné	1 485 622	14 227
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	70 350	30 838
odpočítateľné	70 350	30 838
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	7 028 238	6 875 555
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 888 526	1 591 742
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
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

Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	524 464	0	0	0	524 464
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	5 000 000	0	0	5 000 000
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	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 082 502	0	0	-1 503 177	-5 585 679
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 503 177	-3 075 060	0	1 503 177	-3 075 060
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-5 061 215	1 924 940	0	0	-3 136 275

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	524 464	0	0	0	524 464
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) 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	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 312 252	-48 347	0	-721 903	-4 082 502

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-721 903	-1 503 177	0	721 903	-1 503 177
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-3 509 691	-1 551 524	0	0	-5 061 215

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1 akcia v nominálnej hodnote 524 464 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 1 503 177 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2012	
Účtovná strata		-1 503 177
Vysporiadanie účtovnej straty	2013	
Zo zákonného rezervného fondu		0
Zo štatutárnych a ostatných fondov		0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Úhrada straty spoločníkmi		0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		-1 503 177
Iné		0
Spolu		-1 503 177

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2013 nasledovne:

- preúčtovať v plnej výške na účet Neuhradenej straty minulých období.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	143 318	138	132 424	340	5 138
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>143 318</i>	<i>138</i>	<i>132 424</i>	<i>340</i>	<i>5 138</i>
prevádzkové náklady	128 208	0	128 208	0	0
audit štatutárny	2 000	138	1 660	340	138
audit IFRS	2 556	0	2 556	0	0
valuácie	9 500	5 000	0	9 500	5 000
poistné udalosti	1 054	0	1 054	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy spolu	143 318	138	132 424	340	5 138

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	255 518	143 318	255 518	0	143 318
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>255 518</i>	<i>143 318</i>	<i>255 518</i>	<i>0</i>	<i>143 318</i>
Prevádzkové náklady	231 671	128 208	231 671	0	128 208
audit štatutárny	0	2 000	0	0	2 000
audit IFRS	12 086	2 556	12 086	0	2 556
valuácie	9 500	9 500	9 500	0	9 500
poistné udalosti	0	1 054	0	0	1 054
softvérové náklady	2 261	0	2 261	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy spolu	255 518	143 318	255 518	0	143 318

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	8 679 357	8 679 465
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	8 679 357	8 679 465
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 156 253	783 468
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	998 257	346 819
Záväzky po lehote splatnosti	157 996	436 649

4. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:					33 075 281	35 289 937
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	EURIBOR+marža	31.7.2017		33 075 281	35 289 937
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					1 340 212	1 258 154
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	EURIBOR+marža	31.12.2013		1 340 212	1 258 154

Spolu

34 415 493 36 548 091

Úver spoločnosť čerpala vo Všeobecnej úverovej banke. Celkový úverový rámec je 36 768 000 eur. Ako spoludlžníci sú uvedené spoločnosti CBC III, s.r.o., IČO: 44 127 103 a CBC IV, s.r.o., IČO: 44 126 875.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 33 075 281 EUR na investičné aktivity bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok a pohľadávky.

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					8 218 571	8 221 189
Waterfield Management B.V.	EUR	11,57	31.12.2015		8 218 571	8 221 189
Krátkodobé pôžičky, z toho:					0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					0	0
Spolu					8 218 571	8 221 189

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	226 575	280 224
úroky VÚB a.s.	224 466	238 622
dobropisy k nájomnému bežného obdobia	2 109	41 602
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 164 687	1 091 991
nájomné 1q2013	0	1 091 991
nájomné 1q2014	1 164 687	0
Spolu	1 391 262	1 372 215

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

	nájomné		ostatné		refakturácia	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	4 508 539	3 158 614	1 433	5 833	60 318	145 777
	0	0	0	0	0	0
Spolu	4 508 539	3 158 614	1 433	5 833	60 318	145 777

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-3 700 449	10 144
poistné plnenia	14 070	10 144
tržby za predaný majetok	125 689	0
zrušená zmluvná pokuta	-3 851 431	0
zmluvné pokuty	11 223	0
Finančné výnosy, z toho:	874	734
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	874	734
bankové úroky	874	734
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 570 290	3 310 224
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-3 699 575	10 878
Čistý obrat celkom	870 715	3 321 102

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	130 973	446 135
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1 373</i>	<i>4 556</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 373	2 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	2 556
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>129 600</i>	<i>441 579</i>
Náklady na softvérové služby	0	6 155
Valuácie	1 500	22 277
Poradenské a sprostredkovateľské služby	0	106 622
SPN náklady	17 148	138 208
odmena správcu	29 535	28 675
právne služby	60 000	36 478
refakturované náklady	261	88 765
poistné udalosti	14 070	10 144
ostatné	7 086	4 255
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	259 734	54 395
koeficient DPH	11 238	1 563
poistenie nehnuteľnosti	20 038	20 062
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	182 526	0
spoluúčasti pri PU	1 227	1 932
opravné položky	42 497	30 838
manká a škody	2 208	0
Finančné náklady, z toho:	2 044 754	2 830 800
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 044 754</i>	<i>2 830 800</i>
úroky z pôžičky	952 239	1 780 868
úroky z bankového úveru	1 087 712	993 677
bankové poplatky	4 803	56 255

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 074 894			-1 503 038		
teoretická daň		-707 226	23%		-285 577	19,00%
Daňovo neuznané náklady	5 423 085	1 247 310		3 982 122	756 603	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 500 874	-575 201		-734	-139	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-2 478 350	-470 887	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	

Spolu	-35 117	1%	0	
		-		-
Splatná daň z príjmov	166	0%	139	0,01%
Odložená daň z príjmov	0		0	
		-		-
Celková daň z príjmov	166	0%	139	0,01%

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nemala žiadne transakcie so spriaznenými stranami uzatvorené za iných než obvyklých podmienok.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

Vlastník Spoločnosti, spoločnosť HB REAVIS GROUP B.V. rokuje so záujemcom o kúpu akcií Spoločnosti.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-3 074 894	-1 503 037
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 471 395	1 451 284
Odpis zásob	2 108	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	42 497	30 838
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-138 180	-112 200
Úrokové náklady (netto)	2 039 077	2 773 811
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	56 837	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	398 840	2 640 696
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-536 557	503 032
Úbytok (prírastok) zásob	-2 108	0

(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-236 021	-530 733
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-375 846	2 612 995

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-375 846	2 612 995
Zaplatené úroky	-2 039 951	-2 774 545
Prijaté úroky	874	733
Zaplatená daň z príjmov	-166	-139
Vyplatené dividendy	0	-48 347
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 415 089	-209 303
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 695 533	-151 159
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 351 431	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	1 351 431	2 500 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	7 329	2 348 841
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	5 000 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 132 598	10 894 818
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	627 745	-12 237 440
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 495 147	-1 342 622
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 087 387	796 916
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 454 063	657 147
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 541 450	1 454 063

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.