

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej zavierky
zostavenej k 30.04.2014

v - eurocentoch

- celých eurách *)

Za obdobie od **mesiac** **rok**

mesiac **rok**

Za bezprostredne **mesiac** **rok**
predchádzajúce obdobie od

mesiac **rok**

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná zavierka:*)

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná zavierka:*)

- zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P O L U S , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V A J N O R S K Á

Číslo

1 0 0

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 9.7.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zavierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa krížikom

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Účtovná jednotka POLUS, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť so sídlom na Vajnorskej č.100, 831 04 Bratislava. Založená bola dňa 24. augusta 2004 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 5. november 2004, IČO 35 906 294. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava, oddiel Sa, vložka č. 3456/B. Spoločnosť vznikla ako nástupnícka spoločnosť v dôsledku splnutia spoločností PÓLUS INV., a.s. a ACORP, a.s.

2. HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- činnosť realitnej kancelárie (sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- reklamná a propagačná činnosť
- prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá slúžiacich pre umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľnosti
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- dodávka a distribúcia elektriny
- rozvod plynu
- poskytovanie krátkodobej pomoci pri opatere detí a starších osôb

3. POČET PRACOVNÍKOV

Spoločnosť nemala žiadnych zamestnancov v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

4. RUČENIE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. PRÁVNÝ DÔVOD ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, k 30.4.2013, bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 25. októbra 2013.

7. SCHVÁLENIE AUDÍTORA

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Účtovná závierka Spoločnosti k 30.4.2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30.4.2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. INFORMÁCIE O ŠTATUTÁROCH SPOLOČNOSTI A ČLENOV INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Meno a priezvisko	pozícia / orgán spoločnosti	od	do
Karel Bor	predseda predstavenstva	10.3.2014	
Dietmar Reindl	predseda predstavenstva	31.5.2013	10.3.2014
Regina Schmidt	predseda predstavenstva	4.4.2012	31.5.2013
Wolfgang Idl	člen predstavenstva	17.12.2008	
Dipl.Ing.Jan Chaloupka	člen predstavenstva	5.3.2012	
Josef Mayer	člen dozornej rady	5.3.2012	
Mag.Birgit Noggler	člen dozornej rady	13.7.2010	
Gerold Hellmich	člen dozornej rady	24.7.2013	
Alfons Mähr	člen dozornej rady	22.2.2013	24.7.2013

Konať menom spoločnosti sú oprávnení všetci členovia predstavenstva, pričom spoločnosť zaväzuje spoločným prejavom vôle najmenej dvaja členovia predstavenstva.

2. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
IMMOEAST Projekt Jota Holding GmbH	7 393 636,73	100,00%	100,00%	
		0,00%		
		0,00%		
		0,00%		
Spolu	7 393 636,73	100,00%	100,00%	0,00%

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmenám v štruktúre akcionárov/spoločníkov.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IMMOFINANZ AG. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť IMMOFINANZ AG, Wienerbergstraße 11, 1100 Viedeň, Rakúsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D., E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. VÝCHODISKA PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spoločnosť vykazuje k 30. aprílu 2014 záporné vlastné imanie vo výške 8 231 tisíc EUR a negatívny pracovný kapitál. Materská spoločnosť v súvislosti so záporným vlastným imaním a negatívnym pracovným kapitálom k 30. aprílu 2014 deklarovala úmysel poskytnutia finančnej podpory Spoločnosti tak, aby bola schopná plniť všetky splatné záväzky voči tretím stranám a aby bola schopná splniť vo finančnom roku 2014/2015 a dohľadnej budúcnosti predpoklad neobmedzeného trvania účtovnej jednotky.

2. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmenám v účtovných zásadách.

3. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vzniknú do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. V prípade neurčitej doby používania sa dlhodobý nehmotný majetok neodpisuje. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa nezaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku, účtuje sa na ťarchu účtu 518- Ostatné služby (§13 ods. 3 Postupov účtovania).

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vzniknú do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1.700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa nezaraďuje do dlhodobého hmotného majetku, ale pri zaradení do používania je v plnej výške preúčtovaný do nákladov (§13 ods. 7 Postupov účtovania). Pozemky sa neodpisujú.

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

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Kontajnery. lešenie	6	lineárna	16,67
Boxy, vozíky	12	lineárna	8,33

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.

Spoločnosť stanovuje hodnotu dlhodobého hmotného majetku na základe znaleckého posudku spracovanými nezávislým externým znalcom. V prípade, že odhadovaná reálna hodnota nehnuteľnosti je nižšia ako zostatková účtovná hodnota ku koncu roka, spoločnosť vykáže opravnú položku v sume uvedeného rozdielu.

V prípade že odhadovaná reálna hodnota nehnuteľnosti je vyššia ako zostatková účtovná hodnota ku koncu roka, vzniknutý pozitívny rozdiel sa neúčtuje.

Znalecký posudok je stanovený výnosovou metódou. Príprava odhadu reálnej hodnoty nehnuteľnosti vyžaduje určitý stupeň úsudku. Existuje riziko, že budúce realizovateľné hodnoty investícií sa môžu líšiť od vykázaného ocenenia a tento rozdiel môže byť významný.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje dlhodobý finančný majetok. Informácie o dlhodobom finančnom majetku sú uvedené v časti F poznámok.

h) Zásoby obstarané kúpou

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané kúpou.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) 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.

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotu.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet. Použitie rezerv a tiež rozpustenie rezervy z dôvodu neopodstatnenosti sa neúčtuje do výnosov, ale ako zníženie vecne príslušného nákladového účtu, na ktorom bola rezerva vytvorená.

p) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.

q) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

r) Deriváty

Deriváty sú ocenené v reálnej hodnote (tzv. fair value).

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje na účte nákladu, ktorý zabezpečujú. Zabezpečovací derivát na zmenu pohyblivej úrokovej miery sa účtuje na 562 – Úroky.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účtoch 567 a 667.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií.

s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

u) Majetok obstaraný v privatizácií

Spoločnosť neúčtuje o majetku obstaranom v privatizácií.

v) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o daniach z príjmov.

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období,

- c) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A SÚVAHY

1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.5.2013 do 30.04.2014 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

a) Prehľad dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					160 850,97			160 850,97
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Presuny								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	160 850,97	0,00	0,00	160 850,97
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					160 850,97			160 850,97
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	160 850,97	0,00	0,00	160 850,97
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					160 850,97			160 850,97
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Presuny								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	160 850,97	0,00	0,00	160 850,97
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					160 850,97			160 850,97
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	160 850,97	0,00	0,00	160 850,97
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Prehľad poistenia dlhodobého nehmotného majetku

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok poistený.

c) Záložné právo a obmedzené právo k dlhodobému nehmotnému majetku

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii dlhodobý nehmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

d) Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.

e) Dlhodobý nehmotný majetok používaný Spoločnosťou, ale nezapísaný v katastri nehnuteľností

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii dlhodobý nehmotný majetok, ktorý používa, ale vlastnícke právo nie je zapísané v katastri nehnuteľnosti.

2. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK**a) Prehľad dlhodobého hmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.5.2013 do 30.04.2014 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 490 377,06	201 202 901,45	358 463,47			360 261,76	1 825,67		206 413 829,41
Prírastky							291 929,55		291 929,55
Úbytky							-34 511,10		-34 511,10
Presuny		232 108,30					-232 108,30		0,00
Stav na konci účtovného obdobia	4 490 377,06	201 435 009,75	358 463,47	0,00	0,00	360 261,76	27 135,82	0,00	206 671 247,86
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	52 564 426,75	203 420,92			262 207,54			53 030 055,21
Prírastky		5 282 552,53	44 179,08			42 142,13			5 368 873,74
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	57 846 979,28	247 600,00	0,00	0,00	304 349,67	0,00	0,00	58 398 928,95
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	18 283 774,20							18 283 774,20
Prírastky		9 188 544,71							9 188 544,71
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	27 472 318,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 472 318,91
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 490 377,06	130 354 700,50	155 042,55	0,00	0,00	98 054,22	1 825,67	0,00	135 100 000,00
Stav na konci účtovného obdobia	4 490 377,06	116 115 711,56	110 863,47	0,00	0,00	55 912,09	27 135,82	0,00	120 800 000,00

Prírastky hodnoty stavieb sú v prevažnej miere spôsobené nákladmi na prispôsobenie priestor pre nových nájomcov v priestoroch POLUS Tower 1. Uvedené prírastky sú vykázané ako technické zhodnotenie stavieb. Spoločnosť k 30.4.2014 vykázala opravnú položku vo výške 27 472 318,91 EUR (2012: 18 283 774,20 EUR) k dlhodobému hmotnému majetku, nakoľko reálna hodnota podľa znaleckého posudku bola nižšia ako účtovná hodnota. Zvýšenie opravnej položky vo výške 9 188 544,71 EUR (2012: zvýšenie 4 232 626,95 EUR) je vykázané v prírastkoch opravných položiek k stavbám.

Hodnota dlhodobého hmotného majetku stanovená nezávislým externým znalcom bola k 30. aprílu 2014 stanovená na 120 800 000,00 EUR.

Stanovenie hodnoty investícií do nehnuteľnosti vychádza z aktuálnych najlepších odhadov trhovej hodnoty prenájmu priestorov (EMRV), predajnej ceny, diskontnej miery, investícií, obsadenosti priestorov a vedenie spoločnosti je presvedčené, že predstavujú pravdivý a objektívny pohľad na aktuálne ocenenie nehnuteľností s prihliadnutím na všetky relevantné a dostupné informácie k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Existuje riziko, že budúce realizovateľné hodnoty investícií sa môžu líšiť od vykázaného ocenenia a tento rozdiel môže byť významný.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 490 377,06	200 540 762,16	182 183,37			360 261,76	1 825,67		205 575 410,02
Prírastky							838 419,39		838 419,39
Úbytky									0,00
Presuny		662 139,29	176 280,10				-838 419,39		0,00
Stav na konci účtovného obdobia	4 490 377,06	201 202 901,45	358 463,47	0,00	0,00	360 261,76	1 825,67	0,00	206 413 829,41
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 290 658,29	181 276,84			202 327,64			47 674 262,77
Prírastky		5 273 768,46	22 144,08			59 879,90			5 355 792,44
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	52 564 426,75	203 420,92	0,00	0,00	262 207,54	0,00	0,00	53 030 055,21
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 051 147,25							14 051 147,25
Prírastky		4 232 626,95							4 232 626,95
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	18 283 774,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 283 774,20
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 490 377,06	139 198 956,62	906,53	0,00	0,00	157 934,12	1 825,67	0,00	143 850 000,00
Stav na konci účtovného obdobia	4 490 377,06	130 354 700,50	155 042,55	0,00	0,00	98 054,22	1 825,67	0,00	135 100 000,00

b) Prehľad poistenia dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť má dlhodobý hmotný majetok poistený. Druh majetku, spôsob a výška poistenia sú uvedené v tabuľke:

Poistený majetok	Poistná suma	Poistná zmluva platná	
		od	do
Poistenie majetku PCC	68 097 456,00	1.1.2014	1.1.2015
Poistenie majetku Millenium Tower I	26 513 222,00	1.1.2014	1.1.2015
Poistenie pre prípad prerušenia prevádzky pre výpadky pri platení nájmu PCC	7 157 710,00	1.1.2014	1.1.2015
Poistenie pre prípad prerušenia prevádzky pre výpadky pri platení nájmu Millenium Tower I	2 518 819,00	1.1.2014	1.1.2015
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu PCC	10 000 000,00	1.1.2014	1.1.2015
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu Millenium Tower I	10 000 000,00	1.1.2014	1.1.2015

c) Záložné právo a obmedzené právo k dlhodobému hmotnému majetku

Spoločnosť má vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo. Hodnota dlhodobého hmotného majetku, ku ktorému je zriadené záložné právo, je uvedená v tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	120 800 000,00
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

d) Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku

Spoločnosť má vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky. Údaje o opravných položkách dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v tabuľke:

popis majetku	zostatková cena	opravná položka	znížená zost. cena
Stavby	148 272 318,91	27 472 318,91	120 800 000,00

e) Prenajatý dlhodobý hmotný majetok vykazovaný ako vlastný majetok

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii prenájatý majetok, ktorý vykazuje ako vlastný.

3. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

a) Prehľad dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť eviduje dlhodobý finančný majetok. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.5.2013 do 30.04.2014 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 970,72								6 970,72
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	6 970,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 970,72
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 970,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 970,72
Stav na konci účtovného obdobia	6 970,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 970,72

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 970,72								6 970,72
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	6 970,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 970,72
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 970,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 970,72
Stav na konci účtovného obdobia	6 970,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 970,72

b) Záložné právo a obmedzené právo k dlhodobému finančnému majetku

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii finančný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

c) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii finančný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.

d) Podiely v iných spoločnostiach

Spoločnosť má podiely v iných spoločnostiach. Prehľad podielov v iných spoločnostiach je uvedený v tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
BA /Energetika/, s.r.o.	100,00%	100,00%	399 684,22	33 637,15	6 970,72
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvov v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	6 970,72

BA /Energetika/, s.r.o. so sídlom Vajnorská 100, 831 04 Bratislava zabezpečuje nákup, rozvod a predaj elektrickej energie. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bola činnosť spoločnosti dočasne utlmená.

e) Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

Spoločnosť nemá dlhové CP držané do splatnosti.

f) Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Spoločnosť neposkytla žiadne dlhodobé pôžičky.

4. ZÁSoby

a) Všeobecné informácie o zásobách

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby.

b) Prehľad o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

c) Záložné právo a obmedzené právo k zásobám

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii zásoby,

d) Nehnutelnosť na predaj

Spoločnosť neobstarala nehnuteľnosť za účelom jej ďalšieho predaja.

5. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA**a) Všeobecné údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

b) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť v sledovanom období nerealizovala zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

6. POHLADÁVKY**a) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorila v sledovanom období opravné položky k pohľadávkach. Dôvodom ich tvorby bolo:

- Predpoklad zníženej vymožitelnosti pohľadávok na základe vekovej štruktúry pohľadávok po splatnosti
- Predpoklad zníženej vymožitelnosti pohľadávok voči dlžníkom v konkurze a reštrukturalizácii

Spoločnosť postupovala pri tvorbe OP nasledovne: Pohľadávky po dobe splatnosti od 90 dní do 180 dní 10% z nominálnej hodnoty, od 180 dní do 360 dní 50% nominálnej hodnoty a viac ako 360 dní po dobe splatnosti 100% nominálnej hodnoty. Pohľadávky voči dlžníkom v konkurze a reštrukturalizácii 100% nominálnej hodnoty.

Vývoj opravných položiek je zobrazený v tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav na OP konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	375 053,24	1 893 687,53	-1 722 670,34	-523,14	545 547,29
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku					0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0,00
Iné pohľadávky					0,00
Pohľadávky spolu	375 053,24	1 893 687,53	-1 722 670,34	-523,14	545 547,29

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav na OP konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	289 247,64	1 176 127,71	-1 090 322,11		375 053,24
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku					0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0,00
Iné pohľadávky					0,00
Pohľadávky spolu	289 247,64	1 176 127,71	-1 090 322,11	0,00	375 053,24

b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok bežného účtovného obdobia:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0,00
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0,00
Iné pohľadávky			0,00
Odložená daňová pohľadávka	1 317 694,08		1 317 694,08
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 317 694,08	0,00	1 317 694,08
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	197 284,51	1 433 593,20	1 630 877,71
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0,00
Sociálne poistenie			0,00
Daňové pohľadávky a dotácie			0,00
Iné pohľadávky	600,00		600,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	197 884,51	1 433 593,20	1 631 477,71

Veková štruktúra pohľadávok bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0,00
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0,00
Iné pohľadávky			0,00
Odložená daňová pohľadávka	1 587 641,44		1 587 641,44
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 587 641,44	0,00	1 587 641,44
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	873 853,14	957 475,85	1 831 328,99
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0,00
Sociálne poistenie			0,00
Daňové pohľadávky a dotácie			0,00
Iné pohľadávky	753,11		753,11
Krátkodobé pohľadávky spolu	874 606,25	957 475,85	1 832 082,10

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	197 884,51	957 475,85
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 433 593,20	874 606,25
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 631 477,71	1 832 082,10
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	1 317 694,08	1 587 641,44
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 317 694,08	1 587 641,44

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom

Pohľadávky sú zaťažené formou:

- Všetky pohľadávky vyplývajúce z uzavretých nájomných zmlúv sú zaťažené záložným právom voči Deutsche Pfandbriefbank AG, MKB Bank Zártkörűen működő részvénytársaság (Zrt.) a UniCredit Bank Hungary Zrt. ako forma zábezpeky dlhodobého bankového úveru.

Popis hodnoty predmetu a hodnoty pohľadávky zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 631 477,71
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Odložené daňové pohľadávky účtované spoločnosťou vznikli ako:

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a ich daňovou základňou z dôvodu tvorby opravných položiek
- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov po lehote splatnosti viac ako 36 mesiacov a ich daňovou základňou o ktoré bol zvýšený základ dane z príjmov
- Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti
- Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou nezaplatených úrokov z omeškania

Od hospodárskeho roka 2012/2013 spoločnosť upravila, v súlade s internými postupmi, vykazovanie odložených daní z netto vykazovania na brutto vykazovanie, t.j. vykazuje samostatne odložené daňové pohľadávky a samostatne odložené daňové záväzky.

Prehľad odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Beprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	409 267,85	0,00
odpočítateľné	409 267,85	
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 350 229,35	5 081 562,54
odpočítateľné	5 350 229,35	5 081 562,54
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	230 021,31	1 821 226,37
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22,00%	23,00%
Odložená daňová pohľadávka	1 317 694,08	1 587 641,44
Uplatnená daňová pohľadávka	1 317 694,08	1 587 641,44
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-269 947,36	1 587 641,44
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	x	x
Zmena odloženého daňového záväzku	x	x
Zaučtovaná ako náklad		
Zúčtovaná do vlastného imania		

7. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 346,48	4 092,11
Bežné bankové účty	1 070 776,15	2 594 865,29
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-16,50	-19,80
Spolu	1 075 106,13	2 598 937,60

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

a) Prehľad krátkodobého finančného majetku

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

b) Opravné položky k finančnému majetku

Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

c) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo obmedzenie práva s ním nakladať.

d) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou

Spoločnosť neocenila krátkodobý finančný majetok ku dňu zostavenia uzávierky reálnou hodnotou.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív súvahy:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhod., z toho:	0,00	0,00
ostatné nevýznamné položky		
Náklady budúcich období krátkod.,z toho:	54 663,13	188 857,30
Poistné	48 531,21	51 864,61
Ostatné	5 210,17	1 497,30
Daň z nehnuteľností	921,75	135 495,39
Ostatné nevýznamné položky		
Príjmy budúcich období dlhodobé,z toho:	0,00	0,00
ostatné nevýznamné položky		
Príjmy budúcich období krátkod., z toho:	127 322,82	168 215,42
Tržby za energie	95 156,81	86 241,08
Tržby za prevádzkové náklady	5 133,71	34 370,44
Časové rozlíšenie rent free	27 032,30	47 603,90
ostatné nevýznamné položky		

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosť nemala majetok prenášaný formou finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. VLASTNÉ IMANIE**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P poznámok.

Prehľad členenia základného imania v akciovej spoločnosti:

	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	7 393 636,73	7 393 636,73
Počet akcií (ks)	222 767,00	222 767,00
Nominálna hodnota 1 akcie	33,19	33,19
zisk/strata (+/-) účtovného obdobia	-10 600 451,33	-8 007 650,99
zisk/strata (+/-) na akciu	-47,59	-35,95

Doplňujúce informácie k vlastnému imaniu:

Všetky akcie spoločnosti sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

2. INFORMÁCIE O ROZDELENÍ ZISKU ALEBO VYSPORIADANÍ ÚČTOVNEJ STRATY

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období hospodárila so stratou.

Údaje o vysporiadaní straty predošlého účtovného obdobia sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata	-8 007 650,99
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-8 007 650,99
Iné	
Spolu	-8 007 650,99

3. REZERVY

Na účte 323 sa účtujú rezervy na nevyfakturované dodávky (odhady nákladov u ktorých nie je presne známa ich výška) a na účte 326 nevyfakturované dodávky, u ktorých je presne známa ich výška.

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	468 799,96	382 683,19	-448 764,96	-270,24	402 447,95
Audit	16 162,00	14 815,24	-16 162,00	-270,24	14 545,00
Energie (voda, elektrina, plyn)	322 646,60	311 629,21	-322 646,60		311 629,21
Prevádzkové náklady	63 834,26	54 328,16	-63 834,26		54 328,16
Úroky	0,00				0,00
Právne služby	55 106,60	1 800,00	-35 071,60		21 835,00
Ostatné	11 050,50	110,58	-11 050,50		110,58
					0,00

Predpokladané použitie uvedených rezerv je v priebehu bezprostredne nasledujúceho účtovného obdobia.

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	0,00	527 078,33	-58 278,37	0,00	468 799,96
Audit		16 162,00			16 162,00
Energie (elektrina, voda, plyn)		322 646,60			322 646,60
Prevádzkové náklady		63 834,26			63 834,26
Úroky					0,00
Právne služby		55 106,60			55 106,60
Ostatné		69 328,87	-58 278,37		11 050,50
					0,00

Všetky rezervy z predchádzajúceho účtovného obdobia boli použité v bežnom účtovnom období.

4. ZÁVÄZKY

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	7 691 036,51	5 626 173,18
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 056 710,66	3 002 727,57
Krátkodobé záväzky spolu	9 747 747,17	8 628 900,75
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	669 219,65	918 146,46
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	73 736 446,50	54 257 614,01
Dlhodobé záväzky spolu	74 405 666,15	55 175 760,47

b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

c) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku. Odložené daňové záväzky vznikli ako:

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a jeho daňovou základňou
- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou
- Dočasné rozdiely z vyplývajúce z precenenia bankového úveru
- Dočasné rozdiely z rozdielu účtovnej a daňovej hodnoty nezaplateného penále

Prehľad odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	67 295 576,99	80 570 737,93
odpočítateľné		
zdaniteľné	67 295 576,99	80 570 737,93
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 578 867,28	5 944 564,00
odpočítateľné		
zdaniteľné	3 578 867,28	5 944 564,00
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	x	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22,00%	23,00%
Odložená daňová pohľadávka	x	x
Uplatnená daňová pohľadávka	x	x
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	15 592 377,75	19 898 519,43
Zmena odloženého daňového záväzku	4 306 141,68	1 888 914,95
Zaučtovaná ako náklad	4 306 141,68	1 663 903,00
Zúčtovaná do vlastného imania		225 011,95

5. SOCIÁLNY FOND

Spoločnosť nemá povinnosť tvoriť sociálny fond.

6. VYDANÉ DLHOPISY

Spoločnosť neemitovala vlastné dlhopisy.

7. BANKOVÉ ÚVERY, PŮŽIČKY A KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ VÝPOMOCI**a) Bankové úvery**

Spoločnosť má záväzky voči banke z dôvodu čerpania úveru.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísl. mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prísl. mene za bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
HYPO REAL ESTATE senior	EUR	EURIBOR+4,00%	31.10.2015	48 000 000,00	81 728 811,84

Bankový úver od spoločností Deutsche Pfandbriefbank AG, MKB Bank Zártkörűen működő részvénytársaság (Zrt.) a UniCredit Bank Hungary Zrt. je zabezpečený dlhodobým majetkom a pohľadávkami (pozri poznámky D1, F2 a F6). Úver je splatný k 31.10.2015 vo výške 48 000 000,00 EUR. Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti závisí od pokračovania finančnej podpory zo strany materskej spoločnosti IMMOFINANZ AG. Spoločnosť očakáva, že uvedená podpora materskej spoločnosti IMMOFINANZ AG bude pokračovať po dobu nasledujúcich dvanástich mesiacov.

b) Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť má záväzky z dôvodu pôžičiek a krátkodobých finančných výpomoci.

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomoci je uvedená v tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísl. mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prísl. mene za bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
IMMOEAST Projekt Jota Holding GmbH	EUR	EURIBOR +4,875%	-	58 013 990,21	34 059 725,56
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív súvahy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
ostatné nevýznamné položky		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	0,00
nájomné		
ostatné nevýznamné položky		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
ostatné nevýznamné položky		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	142 523,92	735 625,34
energie	37 622,05	8 339,87
prevádzkové náklady	29 884,07	202 294,27
nájomné prijaté vopred	67 840,90	515 299,80
ostatné výnosy	7 176,90	9 691,40
ostatné nevýznamné položky		

9. DERIVÁTY

Spoločnosť nepoužíva finančné deriváty pri svojej bežnej činnosti.

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosť nemala majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

H. 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 tabuľke:

Oblasť odbytu	Nájomné		Energie		Prevádzkové náklady	
	bežné účtovné obdobie	bezprostrostr. predchádzajúce účt. obdobie	bežné účtovné obdobie	bezprostrostr. predchádzajúce účt. obdobie	bežné účtovné obdobie	bezprostrostr. predchádzajúce účt. obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	7 983 845,74	10 299 557,83	1 773 243,09	2 483 396,35	3 905 802,40	4 170 158,26
Spolu	7 983 845,74	10 299 557,83	1 773 243,09	2 483 396,35	3 905 802,40	4 170 158,26

2. ZMENA STAVU VLASTNEJ VÝROBY

Spoločnosť neprevádzkuje vlastnú výrobu, pri ktorej vznikajú vnútroorganizačné zásoby.

3. AKTIVÁCIA NÁKLADOV, VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A MIMORIADNEJ ČINNOSTI

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0,00	0,00
úroky z dlhodobých pôžičiek		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 120,96	22 462,88
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania		3 345,48
Refakturácie	26 097,21	11 199,07
Poistná udalosť	21 023,75	6 234,30
Ostatné výnosy		1 684,03
Finančné výnosy, z toho:	274,17	614,68
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		10,04
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		10,04
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>274,17</i>	<i>604,64</i>
Výnosové úroky	267,66	604,64
Ostatné finančné výnosy	6,51	
Mimoriadne výnosy, z toho:	0,00	0,00

4. ČISTÝ OBRAT

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	13 662 891,30	16 953 112,44
Tržby za tovar		
Výnosy zo zakázky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	47 395,13	22 462,88
Čistý obrat celkom	13 710 286,43	16 975 575,32

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A MIMORIADNE NÁKLADY**

Prehľad o nákladoch poskytnuté služby, ostatných nákladov na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladov je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 789 517,05	5 567 042,82
<i>Náklady voči audítorovi, audit. spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 490,19</i>	<i>16 323,93</i>
náklady na overenie indiv. účtovnej závierky	15 490,19	16 323,93
iné uisťovacie audítorske služby		
súvisiace audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 774 026,86</i>	<i>5 550 718,89</i>
Opravy a udržiavanie	1 326 548,48	738 586,58
Manažérske a správckové poplatky		
Manažérske poplatky	913 198,99	761 851,30
Náklady na prevádzku centra	2 356 507,39	3 103 244,33
Právne, notárske a účtovné služby	297 283,03	170 428,33
Technické poradenstvo	32 840,53	18 466,56
Marketing	847 582,41	733 725,30
ostatné náklady na služby	66,03	24 416,49
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 884 165,31	12 265 729,55
Spotreba materiálu	120 199,03	37 740,47
Spotreba energií	2 617 868,47	2 343 833,66
Dane a poplatky	202 734,70	83 289,16
Odpisy	5 368 873,74	5 355 792,44
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k dlhodobému majetku	9 188 544,71	4 232 626,95
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	171 017,19	85 805,60
Poistné	75 772,97	80 708,42
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	97 460,87	43 983,20
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	41 693,63	1 949,65
Finančné náklady, z toho:	4 673 199,86	5 487 051,11
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>57,17</i>	<i>4,91</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0,00	0,00
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 673 142,69</i>	<i>5 487 046,20</i>
Debetné úroky	4 630 421,74	5 481 706,38
Bankové poplatky	5 220,95	5 339,82
Poplatky za úvery	37 500,00	
Mimoriadne náklady, z toho:	0,00	0,00

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti F bod 6 písmeno d) a o odloženom daňovom záväzku v časti G bod 4 písmeno c.

Spoločnosť k odloženým daniam uvádza nasledujúce údaje:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-648 849,00	2 924 179,92
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		321 031,79
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		225 011,95

2. TRANSFORMÁCIA ÚČTOVNÉHO HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU NA ZÁKLAD DANE

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-14 636 595,86	x	x	-6 343 633,48	x	x
teoretická daň	x	-3 366 417,05	23,00%	x	-1 268 726,70	20,00%
Daňovo neuznané náklady	-90 776,00	-20 878,48	0,14%	42 821,41	8 564,28	-0,14%
Výnosy nepodliehajúce dani	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Umorenie (-)/ vznik (+) daňovej straty	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Zmena sadzby dane	-2 821 082,61	-648 849,00	4,43%	12 713 825,74	2 924 179,92	-46,10%
Iné	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Spolu	-14 727 371,86	-4 036 144,53	27,58%	-6 300 812,07	1 664 017,51	-26,23%
Splatná daň z príjmov	x	49,81	0,00%	x	114,98	0,00%
Odložená daň z príjmov	x	-4 036 194,34	27,58%	x	1 663 902,53	-26,23%
Celková daň z príjmov	x	-4 036 144,53	27,58%	x	1 664 017,51	-26,23%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. NAJATÝ MAJETOK**

Spoločnosť nemá v nájme hnuteľný majetok formou operatívneho nájmu.
 Spoločnosť nemá v nájme hnuteľný majetok formou finančného prenájmu.
 Spoločnosť nemá v nájme nehnuteľný majetok.

2. PRENAJATÝ MAJETOK

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch majetok prenajímaný účtovným jednotkám, alebo tretím osobám.

3. PREHĽAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

Spoločnosť eviduje položky na podsúvahových účtoch. Prehľad položiek na podsúvahových účtoch je v uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Beprostromedne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy	4 959,51	4 959,51
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch materiál civilnej obrany.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. PODMIENENÝ MAJETOK

Spoločnosť neeviduje položky podmieneného majetku.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Posytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Obchody so spriaznenými osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

a) Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami). Údaje o transakciách so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami) sú uvedené v tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
POLUS Tower 2, a.s. -sesterská spol.			
Výnosy nájomné-parkovné, sklad	03	92 715,10	90 809,68
Výnosy predaj energií	02	22 294,09	
prenájom distribučnej sústavy	03	9 224,72	
STOP.SHOP. Liptovský Mikuláš s.r.o.			
predaj energií	02	47 689,58	
prenájom distribučnej sústavy	03	9 646,20	
EHL Real Estate Slovakia s.r.o.			
nákup energií	01	621 581,05	310 031,26
predaj energií	02	621 581,05	695 265,36
nájom priestorov	03	12 886,84	
správa objektu	03	138 481,43	2 272 138,81
manažérske poplatky	03	520 335,28	617 463,93
IMMOFINANZ Services Slovak Republic s.r.o.			
predaj energií	02	1 599,28	
vedenie účtovníctva	03	172 707,20	
asset management	03	25 500,00	
prenájom priestorov	03	2 584,80	
IMBEA Immoeast Beteiligungsverwaltung GmbH			
management fee	03	332 363,71	102 387,37

b) Transakcie s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami.

Údaje o transakciách s materskou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
BA/Energetika/, s.r.o.-dcérska spol.			
nákup energií	01	1 244 080,14	2 026 876,58
náklady spojené so službami	03	35 000,00	42 000,00
výnosy - prenájom priestorov	03	1 576,36	1 543,20
IMMOEAST Projekt Jota Holding GmbH - materská spoločnosť			
úrokový náklad	08	2 301 725,52	1 032 131,33

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 393 636,73				7 393 636,73
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0,00
Zmena základného imania					0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0,00
Emisné ážio					0,00
Ostatné kapitálové fondy	8 000 000,00	8 000 000,00			16 000 000,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitalových účastín					0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-4 653 945,33				-4 653 945,33
Zákonný rezervný fond	1 479 774,94				1 479 774,94
Nedeliteľný fond					0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 373 106,66				5 373 106,66
Neuhradená strata minulých rokov	-15 215 168,57			-8 007 650,99	-23 222 819,56
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-8 007 650,99	-10 600 451,33		8 007 650,99	-10 600 451,33
Vyplatené dividendy					0,00
Ostatné položky vlastného imania					0,00
Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0,00
Vlastné imanie celkom	-5 630 246,56	-2 600 451,33	0,00	0,00	-8 230 697,89

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vzhľadom na negatívne vlastné imanie a požiadavkám bánk poskytujúcich bankový úver pristúpila k jeho navýšeniu mimo navýšenia základného imania vytvorením ostatných kapitálových fondov vo výške 8 000 000,00 EUR.

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

Položka vlastného imania	Bvezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 393 636,73				7 393 636,73
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0,00
Zmena základného imania					0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0,00
Emisné ážio					0,00
Ostatné kapitálové fondy		8 000 000,00			8 000 000,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-959 261,49		959 261,49		0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitalových účastín					0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-4 653 945,33				-4 653 945,33
Zákonný rezervný fond	1 479 774,94				1 479 774,94
Nedeliteľný fond					0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 373 106,66				5 373 106,66
Neuhradená strata minulých rokov	-9 259 212,83			-5 955 955,74	-15 215 168,57
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 955 955,74	-8 007 650,99		5 955 955,74	-8 007 650,99
Vyplatené dividendy					0,00
Ostatné položky vlastného imania					0,00
Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0,00
Vlastné imanie celkom	-6 581 857,06	-7 650,99	959 261,49	0,00	-5 630 246,56

T. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy. Údaje sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-14 636 595,86	-6 343 633,48
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)</i>	18 874 610,42	15 337 687,52
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 368 873,74	5 355 792,44
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 (+)	0,00	0,00
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0,00	0,00
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-66 351,81	468 799,76
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	9 359 038,76	4 318 432,19
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-418 014,63	-287 600,40
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	4 630 421,74	5 481 706,38
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-267,66	-604,64
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0,00	0,00
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0,00	0,00
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0,00	0,00
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	910,28	1 161,79
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 318 541,47	-2 772 187,76
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	199 695,01	-2 474 083,53
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 118 846,46	-298 104,23
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	0,00	0,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0,00
	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.)	5 556 556,03	6 221 866,28
A.3.	Príjaty úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	267,66	604,64
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-2 426 157,09	-4 449 575,05
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	3 130 666,60	1 772 895,87
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-49,81	-114,98
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	0,00
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0,00	0,00
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	3 130 616,79	1 772 780,89

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0,00	0,00
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-257 418,45	-838 419,39
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné	0,00	0,00
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0,00	0,00
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0,00	0,00
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za	0,00	0,00
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je	0,00	0,00
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou	0,00	0,00
B.11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej	0,00	0,00
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej	0,00	0,00
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti, (súčet B.1. až B.19.)	-257 418,45	-838 419,39
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	<i>8 000 000,00</i>	<i>8 959 261,49</i>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	8 000 000,00	8 959 261,49
C.1.3.	Príjaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	0,00
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<i>-12 397 029,81</i>	<i>-8 596 450,55</i>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0,00	0,00
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0,00	0,00

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-33 728 811,84	-32 999 246,16
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	21 750 000,00	25 046 131,33
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0,00	0,00
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0,00	0,00
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-418 217,97	-643 335,72
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0,00	0,00
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0,00	0,00
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0,00	0,00
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-4 397 029,81	362 810,94
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1 523 831,47	1 297 172,44
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 598 937,60	1 301 765,16
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 075 106,13	2 598 937,60
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené 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 upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 075 106,13	2 598 937,60

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.

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.

U., V. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI PODĽA § 21 od. 9 zákona

Spoločnosť nie je Spoločnosťou, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorých čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 EUR.

W. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI S VÝLUČNÝM PRÁVOM

Spoločnosti nie je udelené výlučné právo alebo osobitné právo, alebo právo poskytovať služby v verejnom záujme, pričom prijímajú náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.