

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Invesco Bratislava Hotel Investment a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) so sídlom Karadžičova 16, 821 08 Bratislava bola založená 2. septembra 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. Septembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č.: 1301/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom priemyselného tovaru,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľností,
- vydavateľská činnosť,
- prípravné práce pre stavby,
- zemné a demolačné práce,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamné činnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj.

3. Počet zamestnancov

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

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

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júla 2013 do 30. júna 2014. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Spoločnosti je obdobie od 1. júla 2012 do 30. júna 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie Spoločnosti zostavená k 30. júnu 2013 bola dňa 31. marca 2014 schválená Valným zhromaždením Spoločnosti.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie Spoločnosti k 30. júnu 2013 nebola do dňa zostavenia poznámok uložená do zbierky listín obchodného registra. Spoločnosť nemá povinnosť overovať účtovnú závierku auditorom.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Orgány Spoločnosti

| | k 30.06.2014 | k 30.06.2013 |
|-----------------|---|--|
| Predstavenstvo: | - | - |
| | Hans Reszö Ascan Andreas Kókai (predseda) Eva Belková (člen) Joanna Wisniewska (člen) | Hans Reszö Ascan Andreas Kókai (predseda) Eva Belková (člen) Joanna Wisniewska (člen) od 5. februára 2013 Christopher James Curtis (člen) do 4. februára 2013 |

| | | |
|---------------|---|---|
| Dozorná rada: | Dennis Russell Twinning Marc Nathan Socker Oliver Thorsten Scholl | Dennis Russell Twinning Marc Nathan Socker Oliver Thorsten Scholl |
| Prokurista: | - | - |

2. Akcionári spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2014:

| 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 | |
| INVESCO European Hotel Real Estate IV S.a r.l. | 587 640 | 100 | 100 | - | |
| Spolu | 587 640 | 100,00% | 100,00% | - | |

V priebehu účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Invesco European Hotel Real Estate Fund SICAV, Avenue J.F. Kennedy 37A, L-1855 Luxembourg. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

K 30. júnu 2014 Spoločnosť vykázala záporné vlastné imanie vo výške 1 838 454 EUR (k 30. júnu 2013 vykázala Spoločnosť záporné vlastné imanie 1 332 001 EUR) a spoločnosť dosiahla v účtovnom období končiacom sa 30. júna 2014 čistú stratu vo výške 633 405 EUR (za bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie dosiahla stratu vo výške 398 813 EUR). Činnosť spoločnosti závisí od pokračujúcej podpory jej akcionára a ostatných veriteľov. Manažment spoločnosti si nie je vedomý žiadnych plánov existujúceho akcionára a ostatných veriteľov o ukončení ich financovania prostredníctvom existujúcich úverov. Priložená účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy súvisiace s ocenením alebo klasifikáciou určitých súvahových položiek, vrátane možného zníženia hodnoty dlhodobého majetku, ktoré by sa mohli požadovať v prípade, že spoločnosť nebude schopná pokračovať v činnosti a dosahovať primerané zisky.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700

EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby* | 20 | rovnomerná | 5 |
| Samostatné hnutelné veci | - | rovnomerná | - |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 4 | rovnomerná | 25 |

*Stavby pozostávajú výlučne z budovy na Žabotovej ulici, Bratislava – Staré Mesto, ktorá od roku 2008 prešla kompletnou rekonštrukciou, v dôsledku ktorej sa budova od roku 2008 prestala používať na podnikateľskú činnosť, a tým pádom sa prerušilo aj jej odpisovanie. Technické zhodnotenie budovy bolo zaradené do užívania k 30. septembru 2010 a odpisované od októbra 2010.

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

Manažment spoločnosti posúdil znehodnotenie nehnuteľnosti ku koncu účtovného obdobia výnosovou metódou. Na základe kalkulácie súčasnej hodnoty diskontovaných peňažných tokov je reálna hodnota hotela 13 100 000 EUR. Nakoľko je reálna hodnota, vyššia ako jej ocenenie v účtovníctve, nie je potrebné vytvorenie opravnej položky. Vo výpočte boli použité predpoklady, ktorých skutočné hodnoty v budúcnosti sa môžu líšiť od plánu. Základné predpoklady modelu sú diskontná sadzba 9.75%, zložená ročná miera nárastu výnosov (CAGR) 4.97%, inflácia 2%, transakčné náklady 1.5%. Analýza je projektovaná na obdobie 10 rokov s očakávanou predajnou hodnotou 6 248 900 EUR pri očakávanej kapitalizačnej miere na úrovni 7.75%. V rámci analýzy znehodnotenia bola vypočítaná súčasná hodnota nehnuteľnosti porovnaná tiež s porovnateľnými transakciami v regióne.

(c) 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 nevyužiteľné pohľadávky.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(f) 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.

(g) Rezervy

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

(h) 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.

(i) 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.

(j) Odložené dane

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 umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

(k) Cudzia 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 bankou 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.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Deriváty

Nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou. Následne sa deriváty oceňujú trhovou cenou.

(n) Výnosy

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.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom nehmotnom majetku. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2013 do 30. júna 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2012 do 30. júna 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

Invesco Bratislava Hotel Investment, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.6.2014

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------|------------|--|--|--|--|---|--|---|---|------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hmuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľ's ké celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | | | |
| Prvotné ocenenie | 121 126 | 15 194 979 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 316 105 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 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 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 121 126 | 15 194 979 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 316 105 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 213 251 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 213 251 |
| Prírastky | 0 | 759 749 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 759 749 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 973 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 973 000 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 121 126 | 12 981 728 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 102 854 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 121 126 | 12 221 979 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 343 105 |

* Stavby pozostávajú z budovy ležiacej na pozemku parc. č. 7314/1, na ulici Žabotova, Bratislava – Staré Mesto. Budova prešla od roku 2009 až do septembra 2010 rekonštrukciou a bude slúžiť na dlhodobý operatívny prenájom výlučnému nájomcovi.

ŤARCHY ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

A. Mesto Bratislava má predkupné právo na parc. 7314/1 c. s. 3205 a parc. 7314/4 do 29. 07. 2027

B. Unicredit Bank Austria AG má záložné právo na p. č. 7314/1, p. č. 7314/5, p. č. 7314/6 zo dňa 06. 10. 2010.

Invesco Bratislava Hotel Investment, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.6.2013

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|--|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|-------|---|---|------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | | |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia: | 121 126 | 15 194 979 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 316 105 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 121 126 | 15 194 979 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 316 105 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia: | 0 | 1 453 502 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 453 502 |
| Prírastky | 0 | 759 749 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 759 749 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 213 251 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 213 251 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia: | 121 126 | 13 741 477 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 862 603 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 121 126 | 12 981 728 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 102 854 |

Poistenie budovy:

Poistenie budovy od 01. októbra 2010 realizuje výlučný nájomca budovy spoločnosť Accor-Pannonia Slovakia, s.r.o., ktorá prevádzkuje hotelové služby. Spoločnosť sa na základe nájomnej zmluvy so spoločnosťou Accor-Pannonia Slovakia, s.r.o. podieľa na poistení budovy poisťovním do výšky 12 000 EUR za kalendárny rok.

2. Pohľadávky

Spoločnosť počas účtovného obdobia nevytvorila žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

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

| Pohľadávky k 30.6.2014 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | - | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | - | - | - |

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

| Pohľadávky k 30.6.2013 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | - | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | - | - | - |

Spoločnosť môže s pohľadávkami voľne disponovať.

Spoločnosť v roku 2010 uzatvorila úrokový derivát (IRS SWAP) s bankou. Účelom tohto derivátu je zabezpečiť spoločnosti fixovanie úrokového nákladu súvisiaceho s bankovým úverom, ktorý spoločnosť v roku 2010 získala vo výške 9 600 000 EUR. Precenenie uvedeného derivátu na reálnu hodnotu záväzku z derivátových operácií vo výške 293 971 EUR k 30.6.2014 Spoločnosť zaúčtovala na ľarchu pozície „oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov“ v rámci súvahy - vlastného imania.

Čistý realizovaný rozdiel medzi úrokovým výnosom a úrokovým nákladom z úrokového derivátu za účtovné obdobie spoločnosť účtuje v rámci pozície „náklady na derivátové operácie“ prípadne „výnosy z derivátových operácií“ vo výkaze ziskov a strát.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | 30.6.2014 | 30.6.2013 |
|---|-----------|-----------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | - | - |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | - | - |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | - | - |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | - | - |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | - | - |

3. Odložená daňová pohľadávka

Na základe zásady opatrnosti spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu možnosti odpočítania daňových strát v budúcich zdaňovacích obdobiach.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 30. 6. 2014 | 30. 6. 2013 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | - | - |
| Bežné bankové účty | 313 506 | 470 410 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 313 506 | 470 410 |

5. Časové rozlíšenie

Prehľad položiek časového rozlíšenia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 30. 6. 2014 | 30. 6. 2013 |
|--|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 3 087 | 3 163 |
| Poistenie | - | 3 163 |
| Daň z nehnuteľnosti | 3 087 | - |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | - | - |
| Spolu | 3 087 | 3 163 |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

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

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|-----------------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 30.6.2013 | | | | k 30. 6. 2014 |
| b | c | d | e | f | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | - | - | - | - | - |
| Zákonné rezervy dlhodobé | - | - | - | - | - |
| Ostatné rezervy dlhodobé | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 54 036 | 52 963 | 53 976 | - | 53 023 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Právne služby | - | - | - | - | - |
| Poplatok za správu aktív | 24 115 | 23 853 | 24 115 | - | 23 853 |
| Audít | 14 500 | 15 000 | 14 500 | - | 15 000 |
| Účtovné a daňové služby | 2 500 | 3 350 | 2 500 | - | 3 350 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 41 115 | 42 203 | 41 115 | - | 42 203 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Iné | 12 921 | 10 760 | 12 861 | - | 10 820 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | - | - | - | - | - |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 12 921 | 10 760 | 12 861 | - | 10 820 |

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

| a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|---------------|---------------|----------|---------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k |
| | k 30.6.2012 | | | | 30.6.2013 |
| b | c | d | e | f | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | - | - | - | - | - |
| Zákonné rezervy dlhodobé | - | - | - | - | - |
| Ostatné rezervy dlhodobé | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 34 500 | 54 036 | 34 500 | - | 54 036 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Právne služby | 15 000 | - | 15 000 | - | - |
| Poplatok za správu aktív | - | 24 115 | - | - | 24 115 |
| Audít | 14 000 | 14 500 | 14 000 | - | 14 500 |
| Účtovné a daňové služby | 500 | 2 500 | 500 | - | 2 500 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 29 500 | 41 115 | 29 500 | - | 41 115 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Iné | 5 000 | 12 921 | 5 000 | - | 12 921 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | - | - | - | - | - |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 5 000 | 12 921 | 5 000 | - | 12 921 |

3. Závazky

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

| | 30. 6. 2014 | 30. 6. 2013 |
|---|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 158 746 | 62 537 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 169 105 | 425 561 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 327 851 | 488 098 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 4 517 278 | 4 721 785 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov /bod 6./ | - | - |
| Dlhodobé záväzky spolu | 4 517 278 | 4 721 785 |

4. Sociálny fond

Spoločnosť netvorí sociálny fond.

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
|--|------------|------------------------|--------------------------|--|--|
| Dlhodobé bankové úvery, z toho: | | | | | |
| UniCredit Bank Austria AG | EUR | > 1,8%* | 11/2015 | 9 600 000 | 9 600 000 |
| Krátkodobé bankové úvery, z toho: | | | | | |
| Spolu | EUR | > 1,8%* | 11/2015 | 9 600 000 | 9 600 000 |

* Úrok z poskytnutého bankového úveru je splatný posledný deň kalendárneho štvrtroka, t.j. k 30. marcu, 30. júnu, 30. septembru a 30 decembru. Úrok je stanovený ako: 3-mesačný EURIBOR a marže vo výške 1,80% p.a.

Istina je splatná do novembra roku 2015.

Spoločnosť je v zmysle zmluvy o dlhodobom bankovom úvere povinná splniť finančné kovenanty dané pomerom čistého prevádzkového príjmu a sumou všetkých nákladov platených Spoločnosťou, so zohľadnením hedgingu, okrem poplatku za poskytnutie úveru najmenej vo výške 160 %.

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
|--|------------|------------------------|--------------------------|--|--|
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | | | | | |
| Invesco European Hotel Real Estate IV S.à.r.l. | EUR | 7,5% | 31.12.2015 | 4 223 307 | 4 300 862 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci,, z toho: | - | - | - | - | - |
| Spolu | EUR | 7,5% | 31.12.2015 | 4 223 307 | 4 300 862 |

Istina je splatná do 31. decembra 2015, ak nenastane skôr predaj nehnuteľností. Maximálna výška čerpania pôžičky môže byť do výšky 15.000.000 EUR

7. Závazky z derivátových obchodov

| Názov položky a | Účtovná hodnota | | Dohodnutá cena podkladového nástroja d |
|---|-----------------|--------------|---|
| | pohľadávky b | záväzku c | |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | - | - | - |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | - | 293 971 | 9 600 000 |
| Úrokový SWAP k bankovému úveru | | 293 971 | 9 600 000 |

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | |
|---|--|---------------------|--|------------------------|
| | výsledok hospodárenia b | vlastné imanie c | výsledok hospodárenia d | vlastné imanie e |
| | Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | - | - | - |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | | | | |
| Úrokový SWAP k bankovému úveru | | -293 971 | | -420 923 |

Precenenie uvedeného derivátu na reálnu hodnotu k 30.6.2014 spoločnosť zaúčtovala v prospech pozície „oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov“ v rámci súvahy - vlastného imania.
 Čistý realizovaný rozdiel medzi úrokovým výnosom a úrokovým nákladom z úrokového derivátu za účtovné obdobie spoločnosť účtuje v rámci pozície „náklady na derivátové operácie“ prípadne „výnosy z derivátových operácií“ vo výkaze ziskov a strát.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu a | Nájom budovy | | Ostatné služby | | Spolu | |
|-----------------------|----------------|------------------|----------------|-----------|----------------|------------------|
| | 2014 b | 2013 c | 2014 d | 2013 e | 2014 | 2013 |
| Slovenská republika | 998 748 | 1 321 208 | - | - | 998 748 | 1 321 208 |
| Spolu | 998 748 | 1 321 208 | - | - | 998 748 | 1 321 208 |

Výnosy realizované v Slovenskej republike sú z prenájmu nehnuteľnosti na základe dlhodobej zmluvy o nájme s výlučným nájmomcom Accor-Pannonia Slovakia, s.r.o.

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2014 | 2013 |
|--|-----------|------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | - | - |
| Ostatné výnosy | - | - |
| Finančné výnosy, z toho: | 18 | 156 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | - | - |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | - |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>18</i> | <i>156</i> |
| Výnosové úroky | 18 | 156 |
| Ostatné finančné výnosy | - | - |

3. Čistý obrat

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

| | 2014 | 2013 |
|---|----------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | - | - |
| Tržby z predaja služieb | 998 748 | 1 321 208 |
| Tržby za tovar | - | - |
| Výnosy zo zákazky | - | - |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | - | - |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | - | - |
| Čistý obrat spolu | 998 748 | 1 321 208 |

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

| | 2014 | 2013 |
|---|----------------|----------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 139 228 | 201 033 |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>15 116</i> | <i>15 918</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 15 116 | 15 918 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | - | - |
| Súvisiace audítorské služby | - | - |
| Daňové poradenstvo | - | - |
| Ostatné neaudítorské služby | - | - |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>124 112</i> | <i>185 115</i> |
| Nákup licencií | 542 | 522 |
| Doprava | - | - |
| Leasing | - | - |
| Nájomné | - | - |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 3 550 | 43 683 |
| Účtovné služby | 19 000 | 18 704 |
| Externé opracovanie výrobkov | - | - |
| Náklady na IT | - | - |
| Náklady na telekomunikačné služby | - | - |
| Manažérske poradenstvo pri správe aktív v rámci skupiny | 95 673 | 102 865 |
| Personálny leasing | - | - |
| Náklady na ocenenie budov | 5 000 | 3 602 |
| Ostatné | 347 | 15 739 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 789 242 | 789 187 |
| Predaj materiálu | - | - |
| Manká a škody | - | - |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | - | - |
| Odpis pohľadávky | - | - |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | - | - |
| Daň z nehnuteľnosti | 18 595 | 18 443 |
| Poistenie | 10 898 | 10 995 |
| Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | 759 749 | 759 749 |
| Ostatné | - | - |
| Finančné náklady, z toho: | 703 698 | 745 775 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | - |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>703 698</i> | <i>745 775</i> |
| Náklady na derivátové operácie | 202 216 | 197 366 |
| Nákladové úroky | 499 851 | 546 780 |
| Bankové poplatky | 1 631 | 1 629 |
| Iné | - | - |

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a | 2014 | | | 2013 | | |
|--|------------------|-----------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -633 402 | | 100,00 % | -398 783 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | - | 23,00 % | | - | 19,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 10 760 | 2 475 | 23,00 % | 12 931 | 2 457 | 19,00 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -5 156 | -1 186 | 23,00 % | -5 156 | -980 | 19,00 % |
| Umorenie daňovej straty | - | 30 | | - | 30 | |
| Spolu | <u>-627 798</u> | <u>-</u> | <u>0,00 %</u> | <u>-391 008</u> | <u>-</u> | <u>0,00 %</u> |
| Splatná daň z príjmov | | <u>3</u> | <u>0,00 %</u> | | <u>30</u> | <u>0,00 %</u> |
| Odložená daň z príjmov | | <u>-</u> | <u>0,00 %</u> | | <u>-</u> | <u>0,00 %</u> |
| Celková daň z príjmov | | <u>3</u> | <u>0,00 %</u> | | <u>30</u> | <u>0,00 %</u> |

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti v rámci podsúvahovej evidencie.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti neboli vyplatené žiadne príjmy ani poskytnuté iné výhody.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|------------------------|------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| Invesco Real Estate, Portman Square House, 43-45 Portman Square, London W1H 6LY | 01 | 95 673 | 103 386 |

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Materská účtovná jednotka a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|------------------------|------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| INVESCO European Hotel Real Estate IV S.a r.l. , 37A, Avenue J.F. Kennedy, L-1855 Luxembourg | 08 | 318 574 | 359 602 |

Vysvetlivky:

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu: |
|-------------------|---------------------|
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 04 | obchodné zastúpenie |
| 05 | licencia |
| 06 | transfer |
| 07 | know -how |
| 08 | úver, pôžička |
| 09 | výpomoc |
| 10 | záruka |
| 11 | iný obchod |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - |
| Príjmy budúcich období | - | - |
| Náklady budúcich období | - | - |
| Poskytnuté pôžičky | - | - |
| Aktíva spolu | - | - |
| Závazky z obchodného styku | 2 078 | 27 786 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 237 933 | 81 804 |
| Nevyfakturované dodávky | - | - |
| Rezervy | - | - |
| Výnosy budúcich období | - | - |
| Výdavky budúcich období | - | - |
| Prijaté pôžičky dlhodobé | 4 223 307 | 4 300 862 |
| Pasíva spolu | 4 463 318 | 4 410 452 |

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

Po 30. júne 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 30.6.2014 f |
|--|-----------------------|-----------------|-------------|--------------|--------------------------|
| | 30.06.2013 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 587 640 | - | - | - | 587 640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -420 923 | 126 952 | - | - | -293 971 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 3 319 | - | - | - | 3 319 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 153 528 | - | - | - | 153 528 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 256 752 | - | - | -398 813 | -1 655 565 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -398 813 | -633 405 | - | 398 813 | -633 405 |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | - | - | - | - | - |
| Spolu | -1 332 001 | -506 453 | 0 | 0 | -1 838 454 |

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania:

| | |
|--|-----------------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov: | |
| - precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania | - |
| - zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov | - |
| - zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu | -293 971 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - |
| Spolu | -293 971 |

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

| a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------------|----------|----------|-------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
| | 30.06.2012 | | | | 30.6.2013 |
| | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 587,640 | - | - | - | 587,640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -516,017 | 95,094 | - | - | -420,923 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 3,319 | - | - | - | 3,319 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 153,528 | - | - | - | 153,528 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | -913,256 | - | - | -343,496 | -1,256,752 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -343,496 | -398,813 | - | 343,496 | -398,813 |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | - | - | - | - | - |
| Spolu | -1,028,282 | -303,719 | - | - | -1,332,001 |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 177 akcií v nominálnej hodnote 3 320 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovná strata za rok končiaci sa 30. júna 2013 bola vysporiadaná nasledovne:

| | 2013 |
|---|----------------|
| Účtovná strata | 398 813 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | 2014 |
| Zo zákonného rezervného fondu | - |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | - |
| Úhrada straty spoločníkmi | - |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 398 813 |
| Iné | - |
| Spolu | 398 813 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace sa k 30. júna 2014 vo výške -633 405 EUR rozhodne Valné zhromaždenie Spoločnosti.