

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2014

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Goodman Slovakia s.r.o.  
Laurinská 18, 811 01 Bratislava

Spoločnosť Goodman Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27.4.2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 10.5.2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 45845/B).

#### 2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov s poskytovaním výlučne základných služieb zabezpečujúcich bežnú prevádzku nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom - obstarávateľská činnosť
- inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 0                     | 1                                            |   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0                     | 0                                            |   |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 0                     | 0                                            | 1 |

#### 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2013 do 30. júna 2014.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18.10.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2013 bola dňa 12.11.2013 uložená do zbierky listín obchodného registra

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

|            | k 30.6.2014                                                       | k 30.6.2013                                                       |
|------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Konatelia: |                                                                   |                                                                   |
|            | Dominique Emile Prince<br>Jakub Pelikán<br>Philippe Van der Beken | Dominique Emile Prince<br>Jakub Pelikán<br>Philippe Van der Beken |

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2014:

| Spoločník, akcionár<br>a  | Výška podielu na základnom imaní |                | Podiel na hlasovacích právach v %<br>d | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %<br>e |
|---------------------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                           | absolútne<br>b                   | v %<br>c       |                                        |                                                         |
| Goodman Europe (Lux) S.A. | 3 306 639                        | 100%           | 100%                                   | 100%                                                    |
| <b>Spolu</b>              | <b>3 306 639</b>                 | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b>                         | <b>100,00%</b>                                          |

V priebehu hospodárskeho roka od 01.07.2013 do 30.06.2014 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov spoločnosti.

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Goodman Funds Management Limited, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Goodman Limited. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Goodman Funds Management Limited. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Goodman Funds Management so sídlom v Austrálii.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. [Výnimku tvoria najmä zmeny v postupoch účtovania zákazkovej výroby, koncesie u koncesionára a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré sú definované v opatrení Ministerstva financií Slovenskej republiky MF 25822/2010-74 z 13. decembra 2010]:

Na účely prechodu účtovania zákazkovej výroby sa na účet „Čistá hodnota zákazky“ k 1. januáru 2011 preúčtujú príjmy budúcich období, výnosy budúcich období, zásoby, opravné položky a rezervy vzťahujúce sa na rozpracovanú zákazkovú výrobu.

Výstavba nehnuteľnosti na predaj, ktorá spĺňa podmienky podľa § 30d ods. 6 postupov účtovania a začalo sa o nej účtovať do 31. decembra 2011, sa účtuje podľa predpisov účinných do 31. decembra 2011.

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Od 1. januára 2006 sú súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku aj úroky z úverov (pre dlhodobý hmotný majetok existuje možnosť voľby).

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

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

|                                                               | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                                                        | 20                                     | Rovnomerná         |                           |
| Samostatný hnutelný majetok                                   | 4,6,12                                 | Rovnomerná         |                           |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR |                                        |                    |                           |

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

#### c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**f) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na účtovnú závierku a prípravu DPPO, mzdové služby, účtovné a manažérske služby, upratovanie, poistenie, telefónne poplatky, elektrinu, spotrebu vody a ostatné služby.

**g) 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.

**h) 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.

**i) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za manažérske služby.

**j) Oprava chýb minulých období**

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

## E. AKTÍVA

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   | Spolu     |
|-------------------------------------------|-----------------------|--------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
|                                           | Pozemky               | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné zvie-<br>ratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM |           |
| a                                         | b                     | c      | d                                                                | e                                           | f                                          | g              | h                  | i                                 | j         |
| Prvotné ocenenie                          |                       |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |        | 15 149                                                           |                                             |                                            |                | 2 790 414          |                                   | 2 805 563 |
| Prírastky                                 |                       |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |           |
| Úbytky                                    |                       |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |           |
| Presuny                                   |                       |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |        | 15 149                                                           |                                             |                                            |                | 2 790 414          |                                   | 2 805 563 |
| Oprávky                                   |                       |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |        | 10 620                                                           |                                             |                                            |                |                    |                                   | 10 620    |
| Prírastky                                 |                       |        | 1 797                                                            |                                             |                                            |                |                    |                                   | 1 797     |
| Úbytky                                    |                       |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |        | 12 417                                                           |                                             |                                            |                |                    |                                   | 12 417    |
| Opravné položky                           |                       |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |           |
| Prírastky                                 |                       |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |           |
| Úbytky                                    |                       |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |           |
| Zostatková hodnota                        |                       |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |        | 4 529                                                            |                                             |                                            |                | 2 790 414          |                                   | 2 794 943 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |        | 2 732                                                            |                                             |                                            |                | 2 790 414          |                                   | 2 793 146 |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
|----------------------------------------------|---------|--------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Pozemky | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné zvie-<br>ratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu            |
| a                                            | b       | c      | d                                                                | e                                           | f                                          | g              | h                  | i                                 | j                |
| Prvotné ocenenie                             |         |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    |         |        | <b>15 149</b>                                                    |                                             |                                            |                | <b>2 790 414</b>   |                                   | <b>2 805 563</b> |
| Prírastky                                    |         |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| Úbytky                                       |         |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| Presuny                                      |         |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       |         |        | <b>15 149</b>                                                    |                                             |                                            |                | <b>2 790 414</b>   |                                   | <b>2 805 563</b> |
| Oprávky                                      |         |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    |         |        | <b>8 681</b>                                                     |                                             |                                            |                |                    |                                   | <b>8 681</b>     |
| Prírastky                                    |         |        | 1 939                                                            |                                             |                                            |                |                    |                                   | 1 939            |
| Úbytky                                       |         |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       |         |        | <b>10 620</b>                                                    |                                             |                                            |                |                    |                                   | <b>10 620</b>    |
| Opravné položky                              |         |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    |         |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| Prírastky                                    |         |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| Úbytky                                       |         |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       |         |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| Zostatková hodnota                           |         |        |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    |         |        | <b>6 468</b>                                                     |                                             |                                            |                | <b>2 790 414</b>   |                                   | <b>2 796 882</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       |         |        | <b>4 529</b>                                                     |                                             |                                            |                | <b>2 790 414</b>   |                                   | <b>2 794 943</b> |

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdo-<br>bie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            |                                       |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                       |

## 2. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| 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                                                           |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 3 444                    |                           | 3 444                 |
| 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                                              | 2                        |                           | 2                     |
| Iné pohľadávky                                                           |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>3 446</b>             |                           | <b>3 446</b>          |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   |                            |                                                   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 3 446                      | 44                                                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>3 446</b>               | <b>44</b>                                         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                            |                                                   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                            |                                                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  |                            |                                                   |

## 3. Finančné účty

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

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       |                       |                                              |
| Bežné bankové účty       | 29 672                | 41 808                                       |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |



|                  |               |               |
|------------------|---------------|---------------|
| Peniaze na ceste |               |               |
| <b>Spolu</b>     | <b>29 672</b> | <b>41 808</b> |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>2 939</b>          | <b>3 757</b>                                 |
| Nájomné                                            | 2 939                 | 2 712                                        |
| Prevádzkové náklady                                |                       | 215                                          |
| Ostatné                                            |                       | 830                                          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  |                       |                                              |
| Leasing                                            |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>2 939</b>          | <b>3 757</b>                                 |

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |           |                |           | Stav na konci účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|----------------|-----------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky         | Presuny   |                                 |
| a                                                                  | b                                  | c         | d              | e         | f                               |
| Základné imanie                                                    | 3 306 639                          |           |                |           | 3 306 639                       |
| 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    | 1 340                              |           |                |           | 1 340                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                    |           |                |           |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                    |           |                |           |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |           |                |           |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                              |                                    |           |                |           |                                 |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                    |           |                |           |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                    |           |                |           |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                                    |           |                |           |                                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -2 281 109                         |           |                | - 248 336 | -2 529 445                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -248 335                           |           | - 94 203       | 248 335   | - 94 203                        |
| Vyplatené dividendy                                                |                                    |           |                |           |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                    |           |                |           |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                    |           |                |           |                                 |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>778 535</b>                     |           | <b>-94 203</b> | <b>-1</b> | <b>684 331</b>                  |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                       |                                    |           |                |          |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|----------------|----------|---------------------------------|
| Položka vlastného imania                                           | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky         | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                  | c         | d              | e        | f                               |
| Základné imanie                                                    | 3 306 639                          |           |                |          | 3 306 639                       |
| 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    |                                    |           |                | 1 340    | 1 340                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                    |           |                |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                    |           |                |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |           |                |          |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                              |                                    |           |                |          |                                 |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                    |           |                |          |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                    |           |                |          |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                                    |           |                |          |                                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | - 2 306 561                        |           |                | 25 452   | -2 281 109                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 26 791                             |           | 248 335        | -26 791  | -248 335                        |
| Vyplatené dividendy                                                |                                    |           |                |          |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                    |           |                |          |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                    |           |                | -1       |                                 |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>1 026 869</b>                   |           | <b>248 335</b> | <b>0</b> | <b>778 535</b>                  |

Účtovná strata za hospodársky rok od 01.07.2012 do 30.06.2013 vo výške 248.335,00 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný výsledok</b>                     | <b>- 248 335</b>                             |
| <b>Vysporiadanie účtovného výsledku</b>     | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | - 248 335                                    |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>- 248 335</b>                             |

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                         | Bežné účtovné obdobie                           |               |               |               | Stav na konci<br>účtovného ob-<br>dobia<br>f |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------------------|
|                                            | Stav na začiatku<br>účtovného obdo-<br>bia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                                              |
|                                            |                                                 |               |               |               |                                              |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           |                                                 |               |               |               |                                              |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   |                                                 |               |               |               |                                              |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   |                                                 |               |               |               |                                              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>51 079</b>                                   | <b>11 574</b> | <b>51 079</b> |               | <b>11 574</b>                                |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <b>51 079</b>                                   | <b>11 574</b> | <b>51 079</b> |               | <b>11 574</b>                                |
| Režijné náklady                            | 46 894                                          | 0             | 46 894        |               | 0                                            |
| Príprava závierky a DPPO                   | 800                                             | 800           | 800           |               | 800                                          |
| Mzdové náklady                             | 0                                               |               |               |               | 0                                            |
| Účtovné a manažérske služby                | 1 663                                           | 1 605         | 1 663         |               | 1 605                                        |
| Telekomunikačné služby                     | 941                                             | 1 024         | 941           |               | 1 024                                        |
| Prevádzkové náklady                        | 618                                             | 945           | 618           |               | 945                                          |
| Ostatné                                    | 163                                             | 7 200         | 163           |               | 7 200                                        |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> |                                                 |               |               |               |                                              |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>51 079</b>                                   | <b>11 574</b> | <b>51 079</b> |               | <b>11 574</b>                                |

| Názov položky<br>a                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie    |               |               |               | Stav na konci<br>účtovného ob-<br>dobia<br>f |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------------------|
|                                            | Stav na začiatku<br>účtovného obdo-<br>bia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                                              |
|                                            |                                                 |               |               |               |                                              |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           |                                                 |               |               |               |                                              |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   |                                                 |               |               |               |                                              |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   |                                                 |               |               |               |                                              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>37 877</b>                                   | <b>51 079</b> | <b>36 704</b> | <b>1 173</b>  | <b>51 079</b>                                |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <b>37 877</b>                                   | <b>51 079</b> | <b>36 704</b> | <b>1 173</b>  | <b>51 079</b>                                |
| Režijné náklady                            | 23 321                                          | 46 894        | 23 321        |               | 46 894                                       |
| Príprava závierky a DPPO                   | 800                                             | 800           | 800           |               | 800                                          |

|                             |               |               |               |              |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Mzdové náklady              | 9 610         | 0             | 9 580         | 30           | 0             |
| Účtovné a manažérske služby | 1 665         | 1 663         | 948           | 717          | 1 663         |
| Telekomunikačné služby      | 982           | 941           | 959           | 23           | 941           |
| Prevádzkové náklady         | 492           | 618           | 123           | 369          | 618           |
| Ostatné                     | 1 007         | 163           | 973           | 34           | 163           |
| <b>Rezervy spolu</b>        | <b>37 877</b> | <b>51 079</b> | <b>36 704</b> | <b>1 173</b> | <b>51 079</b> |

### 3. Závazky

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

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 6 251                                        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 7 427                 | 1 503                                        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>7 427</b>          | <b>7 754</b>                                 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                     | 2 126                                        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 2 125 871             | 2 001 058                                    |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 125 871</b>      | <b>2 003 184</b>                             |

### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 126</b>          | <b>1 656</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       | 470                                          |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       |                       | <b>470</b>                                   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>- 2 126</b>        |                                              |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>0</b>              | <b>2 126</b>                                 |

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Manažérske služby     |                                              | Leasing               |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |                                              |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b                     | c                                            | d                     | e                                            | f                                            | g                                            |
| Slovensko     | 95 976                | 83 772                                       | 0                     | 59 351                                       |                                              |                                              |

|              |               |               |          |               |
|--------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| <b>Spolu</b> | <b>95 976</b> | <b>83 772</b> | <b>0</b> | <b>59 351</b> |
|--------------|---------------|---------------|----------|---------------|

## 2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  |                       |                                              |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     |                       |                                              |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                                       |                       |                                              |
| Ostatná aktivácia                                                        |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>18 197</b>         | <b>80</b>                                    |
| Predaj materiálu                                                         |                       |                                              |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           |                       |                                              |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                |                       |                                              |
| Výnosy z dotácií                                                         |                       |                                              |
| Ostatné                                                                  | 18 197                | 80                                           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b>              | <b>1</b>                                     |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            |                       | 0                                            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              |                       |                                              |
| Výnosové úroky                                                           |                       | 1                                            |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                        |                       |                                              |
| Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti                                |                       |                                              |
| Ostatné                                                                  |                       |                                              |

## 3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 95 976                | 143 123                                      |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>95 976</b>         | <b>143 123</b>                               |

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                     |                       |                                              |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> |                       |                                              |

náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky

iné uisťovacie audítorské služby

súvisiace audítorské služby

daňové poradenstvo

ostatné neaudítorské služby

**Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:**

|                                                                           |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                           | <b>102 987</b> | <b>203 133</b> |
| Cestovné                                                                  | 0              | 9 866          |
| Reprezentačné náklady                                                     | 0              | 5 400          |
| Manažérske služby                                                         | 52 244         | 121 471        |
| Nájomné                                                                   | 20 370         | 11 675         |
| Účtovné služby                                                            | 16 190         | 11 996         |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 2 547          | 5 130          |
| Režijné náklady                                                           | 0              | 14 798         |
| Náklady na spracovanie miezd                                              | 0              | 2 197          |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 5 596          | 10 025         |
| Upratovacie služby                                                        | 2 092          | 1 971          |
| Ostatné                                                                   | 3 948          | 8 604          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>18 449</b>  | <b>3 972</b>   |

Predaj materiálu

Manká a škody

Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpis a opravné položky k DNM a DHM

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

|                                  |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Ostatné                          | 16 652        | 2 033         |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b> | <b>86 317</b> | <b>81 837</b> |

Kurzové straty, z toho:

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:

|                                     |        |        |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Nákladové úroky                     | 86 317 | 81 835 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 84 813 | 79 553 |
|                                     | 1 504  | 2 282  |

**Mimoriadne náklady, z toho:**

## I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej 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       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>-94 203</b>        | x   | x          | <b>-248 335</b>                              | x   | x       |
| teoretická daň                                      | X                     |     | 23%        | x                                            |     | 19 %    |
| Daňovo neuznané náklady                             | 34 239                |     |            | 8 504                                        |     |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          |                       |     |            | -9843                                        |     |         |
| Umorenie daňovej straty                             |                       |     |            |                                              |     |         |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>-59 964</b>        |     | <b>23%</b> | <b>-249 315</b>                              |     |         |
| Splatná daň z príjmov                               | x                     |     |            | x                                            |     |         |
| Odložená daň z príjmov                              | x                     |     |            | x                                            |     |         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                       |     |            |                                              |     |         |

## J. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

### Hodnotové vyjadrenie obchodu

### Vysvetlivky:

Po 30. júni 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok od 01.07.2013 do 30.06.2014.

|                              |                                                                 |                                                                           |                                                                  |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:<br>28.10.2014 | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu Spo-<br>ločnosti: | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za zostavenie<br>účtovnej závierky: | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie<br>účtovníctva: |
| Schválené dňa:<br>12.12.2014 | _____<br>Meno<br>Funkcia                                        | _____<br>Meno<br>Funkcia                                                  | _____<br>Meno<br>Funkcia                                         |