

**Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014**

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

**a) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                  |                                  |  |
|------------------|----------------------------------|--|
| Obchodné meno:   | FORESPO SOLISKO a.s.             |  |
| Sídlo:           | Karloveská 34, 841 04 Bratislava |  |
| Dátum založenia: | 04.02.2011                       |  |
| Dátum vzniku:    | 10.02.2011                       |  |

**b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

- nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva
- predaj nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľností

Spoločnosť reálne vykonáva činnosť:

- prenájom nehnuteľností s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľností

**c) Informácie o počte zamestnancov****1. Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 0

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2013 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára dňa 16.06.2014.

Jediný akcionár dňa 16.06.2014 schválil spoločnosť Audit team, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014. Spoločnosť nemá povinnosť overiť riadnu individuálnu účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2014 audítorom.

**D.-E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 100 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<br>používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba<br>v % |
|---------------------------|-------------------------------------------|--------------------|------------------------------|
| Stavby                    | 20                                        | lineárna           | 5                            |
| Drobný majetok - Inventár | 6                                         | rovnomenne         |                              |
| Drobný majetok - Inventár | 4                                         | rovnomenne         |                              |

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. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 1 rok a ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách.

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.

Rezervy

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

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.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách. Spoločnosť vlastní nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Štrba, zapísané na LV č. 4446. V priebehu roka 2013 spoločnosť technicky zhodnotila stavbu – ubytovacie zariadenie Solisko. Spoločnosť v roku 2013 nadobudla súbor hnuťelných vecí – vybavenie ubytovacieho zariadenia Solisko.

**4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                    |                               |                             |             |             |                       |           |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samost. hn. veci a súbory hn. vecí | Pestov. celky trval. porastov | Zakl. stádo a ťažné zvierat | Ostatný DHM | Obstar. DHM | Poskyt. predd. na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                     | c         | d                                  | e                             | f                           | g           | h           | i                     | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                    |                               |                             |             |             |                       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 638 308             | 2 646 780 | 113 110                            |                               |                             |             |             |                       | 4 398 198 |
| Prírastky                          |                       |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Úbytky                             |                       |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Presuny                            |                       |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 638 308             | 2 646 780 | 113 110                            | 0                             | 0                           | 0           | 0           | 0                     | 4 398 198 |
| Oprávk                             |                       |           |                                    |                               |                             |             |             |                       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 328 259   | 9 930                              |                               |                             |             |             |                       | 338 189   |
| Prírastky                          |                       | 132 339   | 19 659                             |                               |                             |             |             |                       | 151 998   |
| Úbytky                             |                       |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Presuny                            |                       |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 460 599   | 29 589                             | 0                             | 0                           | 0           | 0           | 0                     | 490 188   |
| Opravné položky                    |                       |           |                                    |                               |                             |             |             |                       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Prírastky                          |                       |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Úbytky                             |                       |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Presuny                            |                       |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0                                  | 0                             | 0                           | 0           | 0           | 0                     | 0         |
| Zostatková cena                    |                       |           |                                    |                               |                             |             |             |                       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 638 308             | 2 318 520 | 103 180                            | 0                             | 0                           | 0           | 0           | 0                     | 4 060 008 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 638 308             | 2 186 181 | 83 521                             | 0                             | 0                           | 0           | 0           | 0                     | 3 908 010 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                    |                               |                             |             |             |                       |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samost. hn. veci a súbory hn. vecí | Pestov. celky trval. porastov | Zákl. stádo a ťažné zvierat | Ostatný DHM | Obstar. DHM | Poskyt. predd. na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                                            | c         | d                                  | e                             | f                           | g           | h           | i                     | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |           |                                    |                               |                             |             |             |                       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 638 308                                    | 2 419 290 |                                    |                               |                             |             |             |                       | 4 057 598 |
| Prírastky                          |                                              |           |                                    |                               |                             |             | 340 600     |                       | 340 600   |
| Úbytky                             |                                              |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Presuny                            |                                              | 227 490   | 113 110                            |                               |                             |             | -340 600    |                       | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 638 308                                    | 2 646 780 | 113 110                            | 0                             | 0                           | 0           | 0           | 0                     | 4 398 198 |
| Oprávk                             |                                              |           |                                    |                               |                             |             |             |                       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 201 608   |                                    |                               |                             |             |             |                       | 201 608   |
| Prírastky                          |                                              | 126 652   | 9 930                              |                               |                             |             |             |                       | 136 582   |
| Úbytky                             |                                              |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Presuny                            |                                              |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 328 259   | 9 930                              | 0                             | 0                           | 0           | 0           | 0                     | 338 189   |
| Opravné položky                    |                                              |           |                                    |                               |                             |             |             |                       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Prírastky                          |                                              |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Úbytky                             |                                              |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Presuny                            |                                              |           |                                    |                               |                             |             |             |                       | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0         | 0                                  | 0                             | 0                           | 0           | 0           | 0                     | 0         |
| Zostatková cena                    |                                              |           |                                    |                               |                             |             |             |                       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 638 308                                    | 2 217 682 | 0                                  | 0                             | 0                           | 0           | 0           | 0                     | 3 855 990 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 638 308                                    | 2 318 520 | 103 180                            | 0                             | 0                           | 0           | 0           | 0                     | 4 060 008 |

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok – Ubytovacie zariadenie Solisko je poistený na základe Poistnej zmluvy so spol. Generali Slovensko poisťovňa a.s. zo dňa 26.05.2011. Výška poistnej sumy za poistenie stavieb je : 2.990.358 EUR a rozsah poistenia všeobecnej zodpovednosti za škodu je vo výške 99.600 EUR.

**5. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku**

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 2 416 037                        |

Na stavbu postavenú na parcele č. 3543 súpisné č. 4046 – Ubytovacie zariadenie Solisko je zriadené záložné právo v zmysle zmluvy o Zriadení záložného práva k nehnuteľnosti zo dňa 11.06.2011. Záložné právo je zriadené v prospech spoločnosti NÁŠ DRUHÝ REALITNÝ š.p.f. - PRVÁ PENZIUNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY na zabezpečenie prijatej pôžičky vo výške 2.000.000 EUR.

**POHLĎÁVKY****15. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

| 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                                            |                          |                           | 0                     |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           | 0                     |
| Iné pohľadávky                                                           |                          |                           | 0                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 720                      |                           | 720                   |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           | 0                     |
| Sociálne poistenie                                                       |                          |                           | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 4 897                    |                           | 4 897                 |
| Iné pohľadávky                                                           |                          |                           | 0                     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>5 617</b>             | <b>0</b>                  | <b>5 617</b>          |

Pohľadávky z obchodného styku pozostávajú z vystavenej faktúry za prenájom a daňové pohľadávky obsahujú daňový preplatok na dani z príjmov za účtovné obdobie 2014 a nadmerné odpočty DPH za obdobie 11-12/2014.

**17. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 183                   | 173                                          |
| Bežné bankové účty       | 427 250               | 119 383                                      |
| Bankové účty terminované |                       | 0                                            |
| Peniaze na ceste         |                       | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>427 433</b>        | <b>119 556</b>                               |

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Náklady budúcich období tvorí poisťné za obdobie 01.01. – 26.05.2015 vo výške 668 EUR.

**G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****Opis základného imania**

Základné imanie spoločnosti vo výške 2.835.000 EUR tvorí 567 ks kmeňových, listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 5.000 EUR za 1 ks. Základné imanie spoločnosti je splatené v plnom rozsahu. Zisk na akciu je 161,62 EUR.

**22. Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>91 637</b>                                |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Pridel do zákonného rezervného fondu            | 9 164                                        |
| Pridel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Pridel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Pridel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 82 473                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>91 637</b>                                |

## 23. Informácie k časti G. písm.b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 0                                  | 0      | 0        | 0        | 0                               |
|                                    |                                    |        |          |          | 0                               |
|                                    |                                    |        |          |          | 0                               |
|                                    |                                    |        |          |          | 0                               |
|                                    |                                    |        |          |          | 0                               |
|                                    |                                    |        |          |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 3 823                              | 4 290  | 4 847    | 0        | 3 267                           |
| Audit                              | 2 223                              | 1 667  | 2 223    | 0        | 1 667                           |
| Audit účt. Závierky                | 1 100                              | 1 100  | 1 100    | 0        | 1 100                           |
| Spracovanie účt. Závierky          | 500                                | 500    | 500      | 0        | 500                             |
| Daň z nehnuteľnosti                | 0                                  | 1 024  | 1 024    |          | 0                               |
|                                    |                                    |        |          |          | 0                               |
|                                    |                                    |        |          |          | 0                               |
|                                    |                                    |        |          |          | 0                               |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                            | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 0                                            | 0      | 0        | 0        | 0                               |
|                                    |                                              |        |          |          | 0                               |
|                                    |                                              |        |          |          | 0                               |
|                                    |                                              |        |          |          | 0                               |
|                                    |                                              |        |          |          | 0                               |
|                                    |                                              |        |          |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 1 600                                        | 3 823  | 1 600    | 0        | 3 823                           |
| Spracovanie účt. Závierky          | 500                                          | 500    | 500      | 0        | 500                             |
| Audit účt. Závierky                | 1 100                                        | 1 100  | 1 100    | 0        | 1 100                           |
| Audit                              |                                              | 2 223  |          |          | 2 223                           |
|                                    |                                              |        |          |          | 0                               |
|                                    |                                              |        |          |          | 0                               |
|                                    |                                              |        |          |          | 0                               |
|                                    |                                              |        |          |          | 0                               |

**24. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 200 000</b>      | <b>1 200 000</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 200 000             | 1 200 000                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>488 212</b>        | <b>27 251</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 488 212               | 27 251                                       |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                       |                                              |

Krátkodobé záväzky sa skladajú zo záväzkoch z obchodného styku, úrokov z pôžičky, záväzkov voči spoločníkom, záväzkov zo sociálneho poistenia, daňových a ostatných záväzkov. Suma dlhodobých záväzkov sa skladá z prijatej pôžičky od nášho akcionára vo výške 1.200.000 EUR. Pôžička je splatná do 5 rokov od jej poskytnutia, t.j. do 6.6.2016. Úroky z istiny vo výške 10% p.a. sú splatné polročne pozadu.

**25. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>80 135</b>         | <b>53 594</b>                                |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkou a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov (%)</b>                                                      | <b>22</b>             | <b>22</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     |                       |                                              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>17 630</b>         | <b>11 791</b>                                |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>5 839</b>          | <b>2 516</b>                                 |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 5 839                 | 2 516                                        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

**28. Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 2

| Názov položky<br>a                                                                | Mena<br>b | Úrok p. a.<br>v %<br>c | Dátum<br>splatno<br>sti<br>d | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>za bežné<br>účtovné<br>obdobie<br>e | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie<br>f |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                                                           |           |                        |                              |                                                                         |                                                                                                      |
| NÁŠ DRUHÝ REALITNÝ š.p.f. - PRVÁ PENZIJNÁ<br>SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJBANKY | EUR       | 10                     | 6.6.2016                     | 1 200 000                                                               | 1 200 000                                                                                            |
|                                                                                   |           |                        |                              |                                                                         |                                                                                                      |
|                                                                                   |           |                        |                              |                                                                         |                                                                                                      |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                                                         |           |                        |                              |                                                                         |                                                                                                      |
|                                                                                   |           |                        |                              |                                                                         |                                                                                                      |
|                                                                                   |           |                        |                              |                                                                         |                                                                                                      |
|                                                                                   |           |                        |                              |                                                                         |                                                                                                      |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>                                               |           |                        |                              |                                                                         |                                                                                                      |
|                                                                                   |           |                        |                              |                                                                         |                                                                                                      |
|                                                                                   |           |                        |                              |                                                                         |                                                                                                      |

**H. Informácie o výnosoch**

Tržby z predaja služieb obsahujú nájomné a pohyblivé nájomné za prenájom ubytovacieho zariadenia Solisko vrátane jeho vybavenia a pozemkov.

**33. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                                 |
| Tržby z predaja služieb                 | 413 855               | 424 253                                         |
| Tržby za tovar                          |                       |                                                 |
| Výnosy za zákazky                       |                       |                                                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                                 |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>413 855</b>        | <b>424 253</b>                                  |

**I. Informácie o nákladoch:****a) Náklady za poskytnuté služby:**

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby tvoria najmä poplatky za opravy a udržiavanie v sume 1 951 EUR, účtovné služby vo výške 9 367 EUR, poplatky za znalecké posudky vo výške 1 984 EUR a správu majetku vo výške 5 640 EUR.

b) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti:

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti tvorí poistné vo výške 1 671 EUR a poplatky za vedenie zoznamu akcionárov vo výške 1 186 EUR.

c) Finančné

Finančné náklady spoločnosti tvoria najmä úroky z prijatej pôžičky od nášho akcionára vo výške 120 000 EUR.

## 34. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch vodič audítora, audítorskej spoločnosti

| Názov položky                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady voči audítora, audítorskej spoločnosti, z toho: | 2 767                 | 3 323                                        |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky     | 1 100                 | 1 100                                        |
| iné uistovacie auditorské služby                        | 1 667                 | 2 223                                        |
| súvisiace auditorské služby                             |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                      |                       |                                              |
| ostatné neauditorské služby                             |                       |                                              |

## 36. Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

| Názov položky<br>a                               | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                                  | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:     | 111 672               | x        | x            | 118 312                                      | x        | x            |
| teoretická daň                                   | x                     | 24 567   | 22           | x                                            | 27 212   | 23           |
| Daňovo neuznané náklady                          |                       |          |              |                                              |          |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       | -26 572               | -5 846   | 22           | -13 303                                      | -3 060   | 23           |
| Vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky |                       |          |              |                                              |          |              |
| Umorenie daňovej straty                          |                       |          |              |                                              |          |              |
| Zmena sadzby dane                                |                       |          |              |                                              |          |              |
| Iné                                              |                       |          |              |                                              |          |              |
| Spolu                                            | 85 099                | 18 722   | 22           | 105 008                                      | 24 152   | 23           |
| Splatná daň z príjmov                            | x                     |          | 22           | x                                            | 2 516    | 22           |
| Odložená daň z príjmov                           | x                     | 5 839    |              | x                                            | 2 516    |              |
| Celková daň z príjmov                            | x                     | 18 722   |              | x                                            | 26 668   |              |

Informácia o zmene sadzby dane: Sadzba dane pre rok 2012 bola 19%, za rok 2013 bola sadzba vo výške 23% a od roku 2014 je vo výške 22%.

**K . Údaje na podsúvahových účtoch:**

Na stavbu postavenú na parcele čl. 3543 súpisné č. 4046 – Ubytovacie zariadenie Solisko je zriadené záložné právo v zmysle zmluvy o Zriadení záložného práva k nehnuteľnosti zo dňa 11.06.2011. Záložné právo je zriadené v prospech spoločnosti NÁŠ DRUHÝ REALITNÝ š.p.f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY na zabezpečenie prijatej pôžičky vo výške 2.000.000 EUR. Zabezpečenie nehnuteľnosti spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch vo výške 2.416.037 EUR.

**M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:**

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: 3 617 EUR

Dozorný orgán: 810 EUR

Iný orgán:

**N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:**

Spoločnosť uzatvárala so spriaznenými osobami obchody iba na základe obvyklých obchodných podmienok.

**P. Prehľad zmien vlastného imania:**

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 2.835.000 EUR

**37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania<br><br>a                                  | Bežné účtovné obdobie                       |                    |                 |                  |                                          |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><br>b | Prírastky<br><br>c | Úbytky<br><br>d | Presuny<br><br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br><br>f |
| Základné imanie                                                    | 2 835 000                                   |                    |                 |                  | 2 835 000                                |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                             |                    |                 |                  | 0                                        |
| Zmena základného imania                                            |                                             |                    | 400 000         |                  | -400 000                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                             |                    |                 |                  | 0                                        |
| Emisné ážio                                                        |                                             |                    |                 |                  | 0                                        |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                             |                    |                 |                  | 0                                        |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 2 500                                       |                    |                 |                  | 2 500                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                             |                    |                 |                  | 0                                        |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                             |                    |                 |                  | 0                                        |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                             |                    |                 |                  | 0                                        |
| Zákonný rezervný fond                                              | 14 138                                      |                    |                 | 9 164            | 23 301                                   |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                             |                    |                 |                  | 0                                        |
| Štatutárny fond a ostatné fondy                                    |                                             |                    |                 |                  | 0                                        |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 239                                       | 82 473             |                 |                  | 84 713                                   |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                                             |                    |                 |                  | 0                                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 91 637                                      | 87 105             |                 | -91 637          | 87 105                                   |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                             |                    |                 |                  | 0                                        |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                             |                    |                 |                  | 0                                        |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                            | c         | d      | e        | f                               |
| Základné imanie                                                   | 2 835 000                                    |           |        |          | 2 835 000                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                              |           |        |          | 0                               |
| Zmena základného imania                                           |                                              |           |        |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |           |        |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                              |           |        |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |           |        |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 2 500                                        |           |        |          | 2 500                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |           |        |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                              |           |        |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |           |        |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 3 420                                        |           |        | 10 718   | 14 138                          |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                              |           |        |          | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                              |           |        |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 30 778                                       | 2 239     | 30 778 |          | 2 239                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                              |           |        |          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 107 180                                      | 91 637    |        | -107 180 | 91 637                          |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |           |        |          | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                              |           |        |          | 0                               |

**Vysvetlivky:**

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z.z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sa vyplňajú, ak sa tak účtovná jednotka rozhodne.
5. V bodoch č. 2,4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8,23,27,28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

**Použité skratky:**

CP - cenný papier  
DFM – dlhodobý finančný majetok  
DHM – dlhodobý hmotný majetok  
DIČ – daňové identifikačné číslo  
DNM – dlhodobý nehmotný majetok  
DÚJ – dcérska účtovná jednotka  
IČO – identifikačné číslo organizácie  
kons. – konsolidovaný  
MÚJ – materská účtovná jednotka  
OP – opravná položka  
p.a. – per annum  
ÚJ – účtovná jednotka  
VI – vlastné imanie  
ZI – základné imanie