

**POLUS, a.s.**

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA  
O OVERENÍ SÚLADU  
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU  
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA  
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

**30. APRÍL 2014**

## **DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5**

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti POLUS, a.s.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti POLUS, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 30. aprílu 2014 uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 31. júla 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

### **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti POLUS, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti POLUS, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 30. aprílu 2014, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

#### **Zodpovednosť audítora**

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítora posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

#### **Názor**

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti POLUS, a.s. k 30. aprílu 2014 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

#### **Zdôraznenie skutočností**

Upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v časti D bod 1 poznámok účtovnej závierky, v ktorej sa uvádza, že spoločnosť vykazuje k 30. aprílu 2014 záporné vlastné imanie v hodnote 8 231 tisíc EUR. Schopnosť spoločnosti pokračovať v nepretržitej činnosti závisí od jej schopnosti vytvoriť dostatočné zisky v budúcnosti, od trvalej finančnej pomoci od jej konečnej materskej spoločnosti a od veriteľov. Priložená účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy vznikajúce v dôsledku tejto neistoty. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 30. aprílu 2014. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 30. aprílu 2014.

Bratislava 15. decembra 2014



Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014



Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 857

# Výročná správa Polus, a.s.

k 30. aprílu 2014



**POLUS, a.s.**  
Vajnorská 100  
831 04 Bratislava  
Slovenská republika

## **Obsah:**

### **1. Úvod**

### **2. Predstavenie komplexu Polus City Center**

#### **2.1. Profil spoločnosti**

Príloha: Správa nezávislého audítora a účtovná závierka za rok končiaci sa 30. apríla 2014

## **1. Úvod**

### **Akcionárom a obchodným partnerom**

V hospodárskom roku 2013/2014 komplex POLUS CITY CENTER vlastnil akcionár IMMOEAST Projekt Jota Holding GmbH.

Prevádzkovanie nákupného centra vedie ku konštatovaniu, že celý komplex POLUS CITY CENTER, ale predovšetkým jeho nákupné centrum, sa stalo neoddeliteľnou súčasťou života obyvateľov, ale aj návštevníkov Bratislavy.

S rakúskym akcionárom manažment správy centra sledoval, tak ako aj v predchádzajúcom období, dodržanie a zabezpečenie základných aspektov určujúcich úspešnosť jeho prevádzky, a to plnú obsadenosť prenajímateľnej plochy a udržanie návštevnosti centra. Obidve tieto úlohy boli v roku 2013/2014 čiastočne splnené. V priebehu obdobia 2013/2014 sa dopĺňala štruktúra poskytovaných služieb v takom rozsahu, aby spĺňala požiadavky návštevníkov a zvýšila sa kvalita poskytovaných služieb. V roku 2009 sa ukončila komplexná remodelizácia nákupného centra, ktorej cieľom bola zvýšiť atraktivnosť prenajímaných priestorov a taktiež zvýšiť návštevnosť nákupného centra.

Zloženie nájomcov administratívnej budovy POLUS Tower I sa počas hospodárskeho roku 2013/2014 rozšírilo o Alps Venture Capital GmbH („Clusterhaus“) a niekoľko ďalších nájomcov.

Výročná správa za rok 2013/2014 konštatuje splnenie hlavných cieľov vytýčených pre tento rok prevádzky komplexu.

Všetkým obchodným partnerom ďakujeme za spoluprácu.

Petra Klasová Hándlová  
riaditeľka centra

## 2. Predstavenie spoločnosti



### **POLUS, a.s.**

- 1. Poloha:** Vajnorská ulica 100, Bratislava 3 – mestská časť Nové Mesto, približne 3 km severovýchodne od centra mesta.
- 2. Výstavba:** TriGránit Development Corporation
- 3. Vlastník:** IMMOEAST Projekt Jota Holding GmbH
- 4. Architekt:** Fischer s.r.o. / Adamson Associates
- 5. Správca:** Immofinanz Center Management Slovak Republic s. r. o.  
(do 18. 09. 2014 EHL Real Estate Slovakia s.r.o.)
- 6. Celková prenajatelná plocha:** 24 408 m<sup>2</sup>
- 7. Počet obchodných jednotiek:** 156
- 8. Priemerná obsadenosť  
v roku 2013/2014 :** 97,39%
- 9. Hypermarket:** Carrefour
- 10. Najväčší nájomcovia:** Cinema City, Datart, Panta Rhei  
ŠPORT2000, Lindex, Baťa, Mango,  
Gameworld, H&M, FITINN

## Administratívna budova POLUS Tower I.



|                                                      |                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Vlastník:</b>                                  | POLUS, a.s.                                                                                                                     |
| <b>2. Management:</b>                                | Immofinanz Center Management<br>Slovak Republic s. r. o.<br><br>(do 18. 09. 2014 EHL Real Estate Slovakia s.r.o.)               |
| <b>3. Adresa:</b>                                    | Vajnorská 100, 831 04 Bratislava                                                                                                |
| <b>4. Uvedené do prevádzky:</b>                      | 2001                                                                                                                            |
| <b>5. Celková prenajímateľná<br/>plocha:</b>         | 19 919 m <sup>2</sup>                                                                                                           |
| <b>6. Priemerná obsadenosť<br/>V roku 2013/2014:</b> | 23,98 %                                                                                                                         |
| <b>7. Počet poschodí:</b>                            | 18                                                                                                                              |
| <b>8. Nájomníci:</b>                                 | Alps Venture Capital GmbH<br>(„Clusterhaus“)<br>Datavard, s.r.o., CLEO 38, STOW ČR                                              |
| <b>9. Parkovacie miesta:</b>                         | 127 dedikovaných parkovacích miest<br>1683 parkovacích miest k dispozícii<br>počas pracovných dní v podzemnom<br>parkovisku PCC |

## **2.1. Profil spoločnosti**

Spoločnosť POLUS, a.s. je súčasťou skupiny IMMOFINANZ AG. IMMOFINANZ Group je realitný investor a developer kótovaný na viedenskej burze a patrí k popredným kótovaným realitným spoločnostiam v Európe. V odvetví nehnuteľností pôsobí už viac ako 20 rokov. Vďaka svojim skúsenostiam dokáže realisticky odhadnúť nový vývoj a zvládnuť náročné úlohy efektívne, profesionálne a v prospech našich akcionárov a zákazníkov. Jediným akcionárom spoločnosti POLUS, a.s. bola ku koncu apríla 2014 rakúska spoločnosť IMMOEAST Projekt Jota Holding GmbH.

Finančná sila a rozsiahle skúsenosti skupiny IMMOFINANZ AG v oblasti nehnuteľností vyústili do realizácie viacerých kancelárskych, obchodných, obytných a hotelových projektov vysokej kvality v celej Európe.

Spoločnosť POLUS, a.s. vznikla ako nástupnícka spoločnosť v dôsledku splynutia spoločností PÓLUS INV, a.s. a ACORP, a.s..

Hodnota stavieb v zostatkovej cene 116 115 712,- EUR (2013: 130 354 700,- EUR) k 30. aprílu 2014 predstavuje nákupné centrum POLUS CITY CENTER a administratívnu budovu POLUS Tower I. V roku 2014 bola zvýšená hodnota vytvorenej opravnej položky k hodnote stavby o 9 188 545,- EUR (2013: zvýšená o 4 232 627,- EUR), nakoľko návratná hodnota majetku je podľa znaleckého posudku nižšia ako účtovná. Celková hodnota opravnej položky k 30. aprílu 2014 tak dosiahla sumu 27 472 319,- EUR (2013: 18 283 774,- EUR).

Obežný majetok spoločnosti k 30. aprílu 2014 pozostáva najmä z účtov v bankách v hodnote 1 070 760,- EUR (2013: 2 594 846,- EUR), z pohľadávok z obchodného styku v hodnote 1 085 331,- EUR (2013: 1 456 276,- EUR).

Základné imanie Spoločnosti tvorí 222 767 akcií v nominálnej hodnote 33,19 EUR (2013: 33,19 EUR). Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Dlhodobé záväzky spoločnosti k 30. aprílu 2014 predstavuje najmä odložený daňový záväzok vo výške 15 592 378,- EUR (2013: 19 898 519,- EUR) a dlhodobé prijaté preddavky od nájomníkov v hodnote 799 298,- EUR (2013: 1 217 515,- EUR). Krátkodobé záväzky k 30. aprílu 2014 predstavovali najmä nevyfakturované dodávky v hodnote 105 032,- EUR (2013: 59 301,- EUR) a záväzky z obchodného styku v hodnote 9 585 628,- EUR (2013: 8 177 797,- EUR).

Bankové úvery spoločnosti k 30. aprílu 2014 sú v hodnote 48 000 000,- EUR (2013: 81 728 812,- EUR).

Spoločnosť neevidovala v roku 2014 žiadnych zamestnancov (2013: 0 zamestnancov).

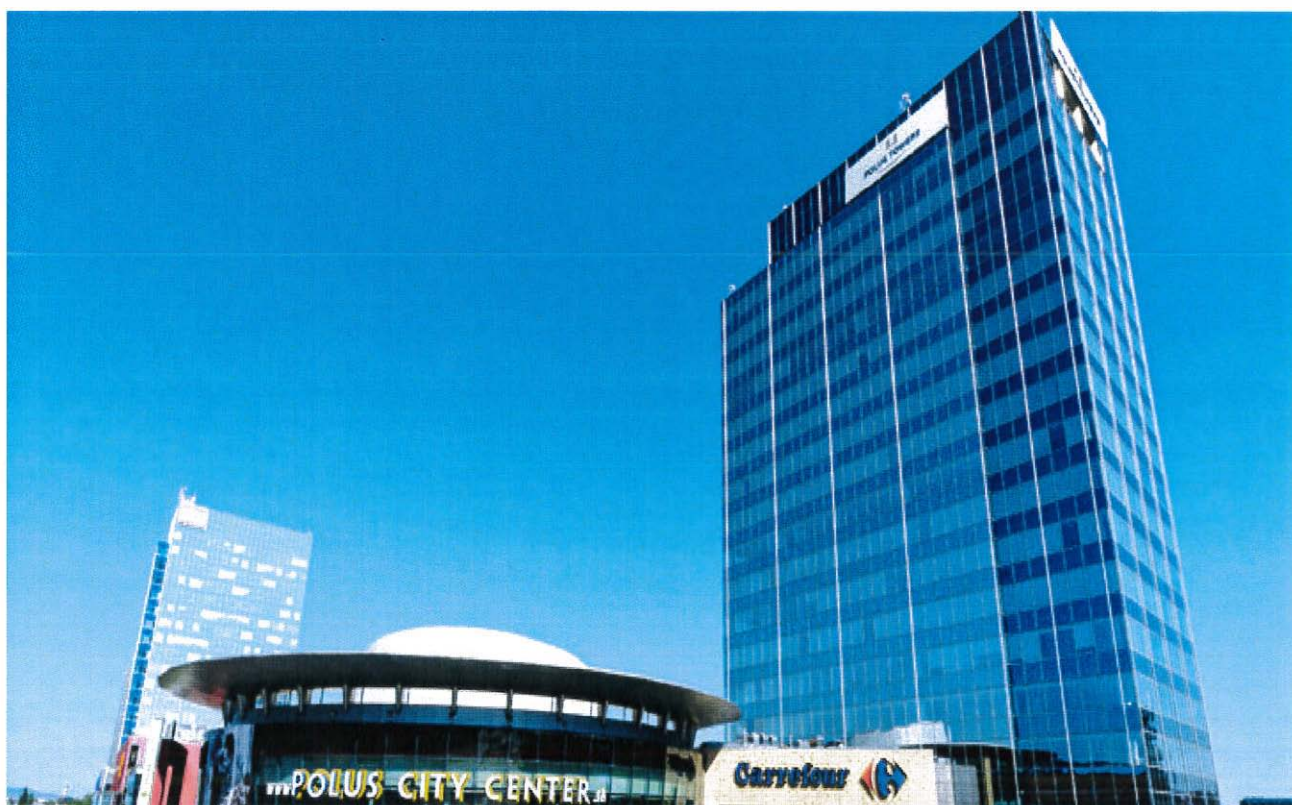
Spoločnosť v súčasnosti nie je vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám, okrem tých, ktoré sú spomenuté vyššie, prípadne v poznámkach k účtovnej závierke.

Činnosť spoločnosti nevplyva negatívne na životné prostredie a spĺňa všetky platné zákony, ktoré sa týkajú životného prostredia.

V období od zostavenia účtovnej závierky do dátumu prípravy výročnej správy nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na činnosť spoločnosti.

Budúci vývoj spoločnosti sa bude vyvíjať v intenciách finančných a nefinančných ukazovateľov a v poznámkach k účtovnej závierke a závisí aj od stavu konkurenčného prostredia v nasledujúcich rokoch.

Spoločnosť navrhuje stratu vo výške 10 600 451,- EUR previesť na nerozdelené straty minulých rokov.



PRÍLOHA:

**POLUS, a.s.**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

**30. APRÍL 2014**

## POLUS, a.s.

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti POLUS, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti POLUS, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 30. aprílu 2014, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

#### **Zodpovednosť audítora**

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnuť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

#### **Názor**

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti POLUS, a.s. k 30. aprílu 2014 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

#### **Zdôraznenie skutočností**

Upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v časti D bod 1 poznámok účtovnej závierky, v ktorej sa uvádza, že spoločnosť vykazuje k 30. aprílu 2014 záporné vlastné imanie v hodnote 8 231 tisíc EUR. Schopnosť spoločnosti pokračovať v nepretržitej činnosti závisí od jej schopnosti vytvoriť dostatočné zisky v budúcnosti, od trvalej finančnej pomoci od jej konečnej materskej spoločnosti a od veriteľov. Priložená účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy vznikajúce v dôsledku tejto neistoty. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Bratislava 31. júla 2014



Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014



Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 857

## SÚVAHA



k 3 0 . 0 4 . 2 0 1 4 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

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

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná závierka | Mesiac | Rok       |
|----------------------------|------------------|------------------|--------|-----------|
| 2 0 2 1 8 9 6 1 0 7        | X riadna         | X zostavená      | od     | 5 2 0 1 3 |
| IČO                        | mimoriadna       | schválená        | do     | 4 2 0 1 4 |
| 3 5 9 0 6 2 9 4            |                  | (vyznačí sa x)   |        |           |
| SK NACE                    |                  |                  | od     | 5 2 0 1 2 |
| 6 8 . 2 0 . 0              |                  |                  | do     | 4 2 0 1 3 |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P O L U S , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V A J N O R S K Á

Číslo

1 0 0

PSČ

Obec

8 3 1 0 4 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 4 9 2 0 3 9 1 4 0 2 / 4 9 2 0 3 9 9 9

E-mailová adresa

|                     |                                                            |                                                                     |                                                                                                                 |
|---------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa:      | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| 0 9 . 0 7 . 2 0 1 4 |                                                            |                                                                     |                                                                                                                 |
| Schválená dňa:      |                                                            |                                                                     |                                                                                                                 |
| . . 2 0             |                                                            |                                                                     |                                                                                                                 |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                                        | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                                    | 2                                      |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto                                  |                                                 |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 002 + r. 030<br>+ r. 061                               | 001                  | 2 1 1 0 4 5 3 3 4<br>8 6 5 7 7 6 4 6 | 1 2 4 4 6 7 6 8 8<br>1 4 1 1 0 7 6 5 2 |                                                 |
| A.                  | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 003 + r. 011<br>+ r. 021                            | 002                  | 2 0 6 8 3 9 0 7 0<br>8 6 0 3 2 0 9 9 | 1 2 0 8 0 6 9 7 1<br>1 3 5 1 0 6 9 7 1 |                                                 |
| A.I.                | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 004 až<br/>r. 010)</b>             | 003                  | 1 6 0 8 5 1<br>1 6 0 8 5 1           | 0                                      |                                                 |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 004                  |                                      |                                        |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 005                  |                                      |                                        |                                                 |
| 3.                  | Ocenené práva<br>(014) - /074, 091A/                                              | 006                  | 1 6 0 8 5 1<br>1 6 0 8 5 1           | 0                                      |                                                 |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 007                  |                                      |                                        |                                                 |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 008                  |                                      |                                        |                                                 |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - 093                        | 009                  |                                      |                                        |                                                 |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - 095A        | 010                  |                                      |                                        |                                                 |
| A.II.               | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 012 až<br/>r. 020)</b>               | 011                  | 2 0 6 6 7 1 2 4 8<br>8 5 8 7 1 2 4 8 | 1 2 0 8 0 0 0 0 0<br>1 3 5 1 0 0 0 0 0 |                                                 |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - 092A                                                           | 012                  | 4 4 9 0 3 7 7                        | 4 4 9 0 3 7 7<br>4 4 9 0 3 7 7         |                                                 |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 013                  | 2 0 1 4 3 5 0 1 0<br>8 5 3 1 9 2 9 8 | 1 1 6 1 1 5 7 1 2<br>1 3 0 3 5 4 7 0 0 |                                                 |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuťelné veci a<br>súbory hnuťelných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 014                  | 3 5 8 4 6 3<br>2 4 7 6 0 0           | 1 1 0 8 6 3<br>1 5 5 0 4 3             |                                                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                             | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                               |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                |                                                                                               |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                |                                                                                               |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
| 4.             | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                               | 015                  |                       |                   |                                                 |
|                |                                                                                               |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.             | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                     | 016                  |                       |                   |                                                 |
|                |                                                                                               |                      |                       |                   |                                                 |
| 6.             | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                   | 017                  |                       | 3 6 0 2 6 2       | 5 5 9 1 2                                       |
|                |                                                                                               |                      |                       | 3 0 4 3 5 0       | 9 8 0 5 4                                       |
| 7.             | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - 094                                      | 018                  |                       | 2 7 1 3 6         | 2 7 1 3 6                                       |
|                |                                                                                               |                      |                       |                   | 1 8 2 6                                         |
| 8.             | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - 095A                      | 019                  |                       |                   |                                                 |
|                |                                                                                               |                      |                       |                   |                                                 |
| 9.             | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                            | 020                  |                       |                   |                                                 |
|                |                                                                                               |                      |                       |                   |                                                 |
| A.III.         | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 022 až<br>r. 029)                                   | 021                  |                       | 6 9 7 1           | 6 9 7 1                                         |
|                |                                                                                               |                      |                       |                   | 6 9 7 1                                         |
| A.III.1.       | Podielové cenné<br>papiere a podiely v<br>dcérskej účtovnej<br>jednotke<br>(061) - 096A       | 022                  |                       | 6 9 7 1           | 6 9 7 1                                         |
|                |                                                                                               |                      |                       |                   | 6 9 7 1                                         |
| 2.             | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v spoločnosti s<br>podstatným vplyvom<br>(062) - 096A | 023                  |                       |                   |                                                 |
|                |                                                                                               |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.             | Ostatné dlhodobé<br>cenné papiere a<br>podiely<br>(063, 065) - 096A                           | 024                  |                       |                   |                                                 |
|                |                                                                                               |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.             | Pôžičky účtovnej<br>jednotke<br>v konsolidovanom<br>celku<br>(066A) - 096A                    | 025                  |                       |                   |                                                 |
|                |                                                                                               |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.             | Ostatný dlhodobý<br>finančný majetok<br>(067A, 069, 06XA)<br>- 096A                           | 026                  |                       |                   |                                                 |
|                |                                                                                               |                      |                       |                   |                                                 |
| 6.             | Pôžičky s dobou<br>splatnosti najviac<br>jeden rok<br>(066A, 067A, 06XA)<br>- 096A            | 027                  |                       |                   |                                                 |
|                |                                                                                               |                      |                       |                   |                                                 |
| 7.             | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - 096A                                   | 028                  |                       |                   |                                                 |
|                |                                                                                               |                      |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                        |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         |                                                 |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A                         | 029                  |                                      |               |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055                                       | 030                  | 4 0 2 4 2 7 8                        | 3 4 7 8 7 3 1 |                                                 |
|                     |                                                                                        |                      | 5 4 5 5 4 7                          |               | 5 6 4 3 6 0 8                                   |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)                                                        | 031                  |                                      |               |                                                 |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                  | 032                  |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/      | 033                  |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - 194                                                                    | 034                  |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - 195                                                                   | 035                  |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                | 036                  |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A                                           | 037                  |                                      |               |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)                                           | 038                  | 1 3 1 7 6 9 4                        | 1 3 1 7 6 9 4 |                                                 |
|                     |                                                                                        |                      |                                      |               | 1 5 8 7 6 4 1                                   |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A              | 039                  |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                           | 040                  |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A | 041                  |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A                         | 042                  |                                      |               |                                                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                    |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                |                                                                                                    |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                |                                                                                                    |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
| 5.             | Pohľadávky voči<br>spoločníkom,<br>členom a združeniu<br>(354A, 355A, 358A,<br>35XA) - 391A        | 043                  |                       |                   |                                                 |
| 6.             | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>373A, 374A, 375A,<br>376A, 378A) - 391A                    | 044                  |                       |                   |                                                 |
| 7.             | Odložená daňová<br>pohľadávka<br>(481A)                                                            | 045                  | 1 3 1 7 6 9 4         | 1 3 1 7 6 9 4     |                                                 |
|                |                                                                                                    |                      |                       |                   | 1 5 8 7 6 4 1                                   |
| B.III.         | Krátkodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 047 až<br>r. 054)                                            | 046                  | 1 6 3 1 4 7 8         | 1 0 8 5 9 3 1     |                                                 |
|                |                                                                                                    |                      | 5 4 5 5 4 7           |                   | 1 4 5 7 0 2 9                                   |
| B.III.1.       | Pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>391A              | 047                  | 1 6 3 0 8 7 8         | 1 0 8 5 3 3 1     |                                                 |
|                |                                                                                                    |                      | 5 4 5 5 4 7           |                   | 1 4 5 6 2 7 6                                   |
| 2.             | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                 | 048                  |                       |                   |                                                 |
| 3.             | Pohľadávky voči<br>dcérskej účtovnej<br>jednotke a materskej<br>účtovnej jednotke<br>(351A) - 391A | 049                  |                       |                   |                                                 |
| 4.             | Ostatné pohľadávky<br>v rámci<br>konsolidovaného<br>celku<br>(351A) - 391A                         | 050                  |                       |                   |                                                 |
| 5.             | Pohľadávky voči<br>spoločníkom,<br>členom a združeniu<br>(354A, 355A, 358A,<br>35XA, 398A) - 391A  | 051                  |                       |                   |                                                 |
| 6.             | Sociálne poistenie<br>(336) - 391A                                                                 | 052                  |                       |                   |                                                 |
| 7.             | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - 391A                         | 053                  |                       |                   |                                                 |
| 8.             | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>373A, 374A, 375A,<br>376A, 378A) - 391A                    | 054                  | 6 0 0                 | 6 0 0             |                                                 |
|                |                                                                                                    |                      |                       |                   | 7 5 3                                           |
| B.IV.          | Finančné účty<br>súčet (r. 056 až<br>r. 060)                                                       | 055                  | 1 0 7 5 1 0 6         | 1 0 7 5 1 0 6     |                                                 |
|                |                                                                                                    |                      |                       |                   | 2 5 9 8 9 3 8                                   |
| B.IV.1.        | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                                                                         | 056                  | 4 3 4 6               | 4 3 4 6           |                                                 |
|                |                                                                                                    |                      |                       |                   | 4 0 9 2                                         |

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 6 1 0 7



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                           | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---|-------------------------------------------------|--|
|                |                                                                             |                      | 1                     | 2 |                                                 |  |
|                |                                                                             |                      |                       | 3 |                                                 |  |
|                |                                                                             |                      | Brutto - časť 1       |   | Netto                                           |  |
|                |                                                                             |                      | Korekcia - časť 2     |   | Netto                                           |  |
| 2.             | Účty v bankách<br>(221A, 22X +/- 261)                                       | 057                  | 1 0 7 0 7 6 0         |   | 1 0 7 0 7 6 0                                   |  |
|                |                                                                             |                      |                       |   | 2 5 9 4 8 4 6                                   |  |
| 3.             | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>22XA        | 058                  |                       |   |                                                 |  |
|                |                                                                             |                      |                       |   |                                                 |  |
| 4.             | Krátkodobý finančný<br>majetok<br>(251, 253, 256, 257,<br>25X) - /291, 29X/ | 059                  |                       |   |                                                 |  |
|                |                                                                             |                      |                       |   |                                                 |  |
| 5.             | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - 291          | 060                  |                       |   |                                                 |  |
|                |                                                                             |                      |                       |   |                                                 |  |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 062 až<br>r. 065)                            | 061                  | 1 8 1 9 8 6           |   | 1 8 1 9 8 6                                     |  |
|                |                                                                             |                      |                       |   | 3 5 7 0 7 3                                     |  |
| C.1.           | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)                         | 062                  |                       |   |                                                 |  |
|                |                                                                             |                      |                       |   |                                                 |  |
| 2.             | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A)                       | 063                  | 5 4 6 6 3             |   | 5 4 6 6 3                                       |  |
|                |                                                                             |                      |                       |   | 1 8 8 8 5 7                                     |  |
| 3.             | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)                                | 064                  |                       |   |                                                 |  |
|                |                                                                             |                      |                       |   |                                                 |  |
| 4.             | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)                              | 065                  | 1 2 7 3 2 3           |   | 1 2 7 3 2 3                                     |  |
|                |                                                                             |                      |                       |   | 1 6 8 2 1 6                                     |  |

| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 067 + r. 088 + r. 121   | 066                  | 1 2 4 4 6 7 6 8 8          | 1 4 1 1 0 7 6 5 2                                    |
| A.             | Vlastné imanie<br>r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087 | 067                  | - 8 2 3 0 6 9 7            | - 5 6 3 0 2 4 6                                      |
| A.I.           | Základné imanie súčet (r. 069 až 072)                        | 068                  | 7 3 9 3 6 3 7              | 7 3 9 3 6 3 7                                        |
| A.I.1.         | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                          | 069                  | 7 3 9 3 6 3 7              | 7 3 9 3 6 3 7                                        |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| 2.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely<br>(/-/252)                                                                                  | 070                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                                                                       | 071                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-/353)                                                                                      | 072                  |                            |                                                      |
| A.II.               | <b>Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)</b>                                                                                         | 073                  | 1 1 3 4 6 0 5 5            | 3 3 4 6 0 5 5                                        |
| A.II.1.             | Emisné ážio (412)                                                                                                                     | 074                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                                        | 075                  | 1 6 0 0 0 0 0 0            | 8 0 0 0 0 0 0                                        |
| 3.                  | Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov (417, 418)                                                         | 076                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov (+/- 414)                                                                      | 077                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín<br>(+/- 415)                                                                               | 078                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                       | 079                  | - 4 6 5 3 9 4 5            | - 4 6 5 3 9 4 5                                      |
| A.III.              | <b>Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)</b>                                                                                        | 080                  | 1 4 7 9 7 7 5              | 1 4 7 9 7 7 5                                        |
| A.III.1.            | Zákonný rezervný fond (421)                                                                                                           | 081                  | 1 4 7 9 7 7 5              | 1 4 7 9 7 7 5                                        |
| 2.                  | Nedeliteľný fond (422)                                                                                                                | 082                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Štatutárne fondy a ostatné fondy<br>(423, 427, 42X)                                                                                   | 083                  |                            |                                                      |
| A.IV.               | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov<br/>r. 085 + r. 086</b>                                                                       | 084                  | - 1 7 8 4 9 7 1 3          | - 9 8 4 2 0 6 2                                      |
| A.IV.1.             | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                 | 085                  | 5 3 7 3 1 0 7              | 5 3 7 3 1 0 7                                        |
| 2.                  | Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                             | 086                  | - 2 3 2 2 2 8 2 0          | - 1 5 2 1 5 1 6 9                                    |
| A.V.                | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné<br/>obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068<br/>+ r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)</b> | 087                  | - 1 0 6 0 0 4 5 1          | - 8 0 0 7 6 5 1                                      |
| B.                  | <b>Závazky<br/>r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118</b>                                                                           | 088                  | 1 3 2 5 5 5 8 6 1          | 1 4 6 0 0 2 2 7 3                                    |
| B.I.                | <b>Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)</b>                                                                                               | 089                  | 4 0 2 4 4 8                | 4 6 8 8 0 0                                          |
| B.I.1.              | Rezervy zákonné dlhodobé (451A)                                                                                                       | 090                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Rezervy zákonné krátkodobé<br>(323A, 451A)                                                                                            | 091                  | 4 0 2 4 4 8                | 4 6 8 8 0 0                                          |
| 3.                  | Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)                                                                                                 | 092                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné krátkodobé rezervy<br>(323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                 | 093                  |                            |                                                      |
| B.II.               | <b>Dlhodobé záväzky<br/>súčet (r. 095 až r. 105)</b>                                                                                  | 094                  | 7 4 4 0 5 6 6 6            | 5 5 1 7 5 7 6 0                                      |
| B.II.1.             | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>(321A, 479A)                                                                                   | 095                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                          | 096                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)                                                                                               | 097                  |                            |                                                      |

PO1 - 20141055, 26 8 2014

UVPOD1v11\_8

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 6 1 0 7



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASIV<br>b                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| 4.                  | Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jed-<br>notke a materskej účtovnej jednotke (471A) | 098                  | 5 8 0 1 3 9 9 0            | 3 4 0 5 9 7 2 6                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky v rámci<br>konsolidovaného celku (471A)                           | 099                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                          | 100                  | 7 9 9 2 9 8                | 1 2 1 7 5 1 5                                        |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                           | 101                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                              | 102                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                          | 103                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Ostatné dlhodobé záväzky<br>(474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)                           | 104                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                             | 105                  | 1 5 5 9 2 3 7 8            | 1 9 8 9 8 5 1 9                                      |
| <b>B.III.</b>       | <b>Krátkodobé záväzky<br/>súčet (r. 107 až r. 116)</b>                                     | <b>106</b>           | <b>9 7 4 7 7 4 7</b>       | <b>8 6 2 8 9 0 1</b>                                 |
| B.III.1.            | Záväzky z obchodného styku (321, 322,<br>324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)            | 107                  | 9 5 8 5 6 2 8              | 8 1 7 7 7 9 7                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                               | 108                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Nevyfakturované dodávky (326, 476A)                                                        | 109                  | 1 0 5 0 3 2                | 5 9 3 0 1                                            |
| 4.                  | Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a<br>materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)      | 110                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného<br>celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)                  | 111                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu<br>(364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)        | 112                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                         | 113                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia<br>(336, 479A)                                             | 114                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                            | 115                  | 1 6 2 0 1                  | 3 5 4 8 1 3                                          |
| 10.                 | Ostatné záväzky<br>(372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)                               | 116                  | 4 0 8 8 6                  | 3 6 9 9 0                                            |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé finančné výpomoci<br/>(241, 249, 24X, 473A, -/255A)</b>                      | <b>117</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.V.</b>         | <b>Bankové úvery<br/>r. 119 + r. 120</b>                                                   | <b>118</b>           | <b>4 8 0 0 0 0 0 0</b>     | <b>8 1 7 2 8 8 1 2</b>                               |
| B.V.1.              | Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)                                                        | 119                  | 4 3 5 0 0 0 0 0            |                                                      |
| 2.                  | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                   | 120                  | 4 5 0 0 0 0 0 0            | 8 1 7 2 8 8 1 2                                      |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie<br/>súčet (r. 122 až r. 125)</b>                                      | <b>121</b>           | <b>1 4 2 5 2 4</b>         | <b>7 3 5 6 2 5</b>                                   |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                 | 122                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                               | 123                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                  | 124                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                | 125                  | 1 4 2 5 2 4                | 7 3 5 6 2 5                                          |

# VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 0 . 0 4 . 2 0 1 4 (v celých eurách)

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

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

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

|                                                                                                         |                                            |                                                                |                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 1 8 9 6 1 0 7<br>IČO<br>3 5 9 0 6 2 9 4<br>SK NACE<br>6 8 . 2 0 . 0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna | Účtovná závierka<br>X zostavená<br>schválená<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 5 2 0 1 3<br>do 4 2 0 1 4<br>Za obdobie<br>od 5 2 0 1 2<br>do 4 2 0 1 3<br>Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P O L U S , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
V A J N O R S K Á  
Číslo  
1 0 0  
PSČ Obec  
8 3 1 0 4 B R A T I S L A V A  
Číslo telefónu Číslo faxu  
0 2 / 4 9 2 0 3 9 1 4 0 2 / 4 9 2 0 3 9 9 9  
E-mailová adresa

|                                       |                                                                      |                                                                               |                                                                                                                              |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavený dňa:<br>0 9 . 0 7 . 2 0 1 4 | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie<br>účtovníctva:<br> | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za zostavenie<br>účtovnej závierky:<br> | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu účtovnej<br>jednotky alebo fyzickej osoby,<br>ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |
| Schválený dňa:<br>. . 2 0             |                                                                      |                                                                               |                                                                                                                              |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                        |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                                                      | 01                   |                            |                                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 505A, 507)                                                                                  | 02                   |                            |                                                      |
| +                   | <b>Obchodná marža r. 01 - r. 02</b>                                                                                                                    | 03                   |                            |                                                      |
| II.                 | <b>Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07</b>                                                                                                                    | 04                   | 1 3 6 6 2 8 9 1            | 1 6 9 5 3 1 1 2                                      |
| II.1.               | Tržby z predaja vlastných výrobkov a<br>služieb (601, 602, 606)                                                                                        | 05                   | 1 3 6 6 2 8 9 1            | 1 6 9 5 3 1 1 2                                      |
| 2.                  | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/- účtová skupina 61)                                                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                                                          | 07                   |                            |                                                      |
| B.                  | <b>Výrobná spotreba r. 09 + r. 10</b>                                                                                                                  | 08                   | 8 5 2 7 5 8 5              | 7 9 4 8 6 1 7                                        |
| B.1.                | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503,<br>505A)                                                          | 09                   | 2 7 3 8 0 6 8              | 2 3 8 1 5 7 4                                        |
| 2.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                                                             | 10                   | 5 7 8 9 5 1 7              | 5 5 6 7 0 4 3                                        |
| +                   | <b>Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08</b>                                                                                                           | 11                   | 5 1 3 5 3 0 6              | 9 0 0 4 4 9 5                                        |
| C.                  | Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)                                                                                                                     | 12                   |                            |                                                      |
| C.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                                              | 13                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                                                  | 14                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                                                       | 15                   |                            |                                                      |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                                                            | 16                   |                            |                                                      |
| D.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                                                    | 17                   | 2 0 2 7 3 5                | 8 3 2 8 9                                            |
| E.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (551, 553)                                                | 18                   | 1 4 5 5 7 4 1 8            | 9 5 8 8 4 1 9                                        |
| III.                | Tržby z predaja dlhodobého majetku a<br>materiálu (641, 642)                                                                                           | 19                   |                            |                                                      |
| F.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                                                       | 20                   |                            |                                                      |
| G.                  | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek<br>k pohľadávkam (+/-547)                                                                                       | 21                   | 1 7 1 0 1 7                | 8 5 8 0 6                                            |
| IV.                 | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                                               | 22                   | 4 7 1 2 1                  | 2 2 4 6 3                                            |
| H.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                                                     | 23                   | 2 1 4 9 2 7                | 1 2 6 6 4 1                                          |
| V.                  | Prevod výnosov z hospodárskej činnosti<br>(-)(697)                                                                                                     | 24                   |                            |                                                      |
| I.                  | Prevod nákladov na hospodársku<br>činnosť (-)(597)                                                                                                     | 25                   |                            |                                                      |
| *                   | <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br/>činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19<br/>- r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)</b> | 26                   | - 9 9 6 3 6 7 0            | - 8 5 7 1 9 7                                        |
| VI.                 | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                                                   | 27                   |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| J.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                                                                                   | 28                   |                            |                                                      |
| VII.                | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>r. 30 + r. 31 + r. 32                                                                                                                         | 29                   |                            |                                                      |
| VII.1.              | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti<br>s podstatným vplyvom (665A)                                                                     | 30                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z ostatných dlhodobých cenných<br>papierov a podielov (665A)                                                                                                                     | 31                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy z ostatného dlhodobého<br>finančného majetku (665A)                                                                                                                              | 32                   |                            |                                                      |
| VIII.               | Výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666)                                                                                                                                       | 33                   |                            |                                                      |
| K.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                                                                                         | 34                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                                                                                     | 35                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                                                                                   | 36                   |                            |                                                      |
| M.                  | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek<br>k finančnému majetku +/- 565                                                                                                                  | 37                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosové úroky (662)                                                                                                                                                                    | 38                   | 2 6 8                      | 6 0 5                                                |
| N.                  | Nákladové úroky (562)                                                                                                                                                                   | 39                   | 4 6 3 0 4 2 2              | 5 4 8 1 7 0 6                                        |
| XI.                 | Kurzové zisky (663)                                                                                                                                                                     | 40                   |                            | 1 0                                                  |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                                                                                    | 41                   | 5 7                        | 5                                                    |
| XII.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                                                                                               | 42                   | 6                          |                                                      |
| P.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                                                                                       | 43                   | 4 2 7 2 1                  | 5 3 4 0                                              |
| XIII.               | Prevod finančných výnosov (-) (698)                                                                                                                                                     | 44                   |                            |                                                      |
| R.                  | Prevod finančných nákladov (-) (598)                                                                                                                                                    | 45                   |                            |                                                      |
| *                   | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34<br>+ r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40<br>- r. 41 + r. 42 - r. 43 + (-r. 44) - (-r. 45) | 46                   | - 4 6 7 2 9 2 6            | - 5 4 8 6 4 3 6                                      |
| **                  | Výsledok hospodárenia z bežnej<br>činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46                                                                                                                  | 47                   | - 1 4 6 3 6 5 9 6          | - 6 3 4 3 6 3 3                                      |
| S.                  | Daň z príjmov z bežnej činnosti<br>r. 49 + r. 50                                                                                                                                        | 48                   | - 4 0 3 6 1 4 5            | 1 6 6 4 0 1 8                                        |
| S.1.                | - splatná (591, 595)                                                                                                                                                                    | 49                   | 4 9                        | 1 1 5                                                |
| 2.                  | - odložená (+/- 592)                                                                                                                                                                    | 50                   | - 4 0 3 6 1 9 4            | 1 6 6 3 9 0 3                                        |
| **                  | Výsledok hospodárenia z bežnej<br>činnosti po zdanení r. 47 - r. 48                                                                                                                     | 51                   | - 1 0 6 0 0 4 5 1          | - 8 0 0 7 6 5 1                                      |
| XIV.                | Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)                                                                                                                                                   | 52                   |                            |                                                      |
| T.                  | Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)                                                                                                                                                  | 53                   |                            |                                                      |
| *                   | Výsledok hospodárenia z mimoriadnej<br>činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53                                                                                                             | 54                   |                            |                                                      |

Prv - 2014 056, 26.2.2014

UVPOD2v09\_4

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 9 6 1 0 7



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| U.                  | Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti<br>r. 56 + r. 57                                   | 55                   |                            |                                                      |
| U.1.                | - splatná (593)                                                                         | 56                   |                            |                                                      |
| 2.                  | - odložená (+/- 594)                                                                    | 57                   |                            |                                                      |
| *                   | Výsledok hospodárenia z mimoriadnej<br>činnosti po zdanení r. 54 - r. 55                | 58                   |                            |                                                      |
| ***                 | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]         | 59                   | - 1 4 6 3 6 5 9 6          | - 6 3 4 3 6 3 3                                      |
| V.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |                                                      |
| ***                 | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení<br>(+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60] | 61                   | - 1 0 6 0 0 4 5 1          | - 8 0 0 7 6 5 1                                      |

## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 30.04.2014

v ☒ - eurocentoch

☐ - celých eurách \*)

Za obdobie od      mesiac      rok  
                                        

mesiac      rok  
       

Za bezprostredne      mesiac      rok  
predchádzajúce obdobie od             

mesiac      rok  
       

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka:\*)

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

Účtovná závierka:\*)

☒ - zostavená  
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

.    .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P O L U S , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V A J N O R S K Á

Číslo

1 0 0

PSČ

8 3 1 0 4

Názov obce

B R A T I S L A V A

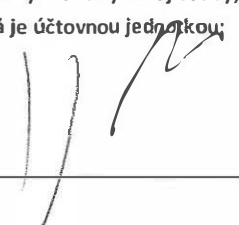
Číslo telefónu

0 2 /

Číslo faxu

0 2 /

E-mailová adresa

|                                |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:<br><br>9.7.2014 | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie<br>účtovníctva:<br> | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za zostavenie<br>účtovnej závierky:<br> | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu účtovnej<br>jednotky alebo fyzickej osoby,<br>ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |
| Schválené dňa:                 |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                   |

\*) Vyznačuje sa krížikom ☒

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

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

**2. HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI**

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

**3. POČET PRACOVNÍKOV**

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

**4. RUČENIE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**5. PRÁVNÝ DÔVOD ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

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

**6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE**

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

**7. SCHVÁLENIE AUDÍTORA**

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

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

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

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

**2. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV**

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

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

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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

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

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

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

## 2. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmenám v účtovných zásadách.

## 3. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

### a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

### c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

### d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

**f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**g) Dlhodobý finančný majetok**

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

**h) Zásoby obstarané kúpou**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané kúpou.

**i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

**j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**l) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**m) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotu.

**n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

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

**o) Rezervy**

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

**p) Záväzky**

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

**q) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

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

**r) Deriváty**

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

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

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

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

**s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

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

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

**u) Majetok obstaraný v privatizácii**

Spoločnosť neúčtuje o majetku obstaranom v privatizácii.

**v) Daň z príjmov**

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

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

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

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

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A SÚVAHY

### 1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

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

#### a) Prehľad dlhodobého nehmotného majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i         |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          | 160850,97   |                 |                             | 160850,97 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0,00      |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0,00      |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0,00      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0,00                        | 0,00    | 0,00             | 0,00     | 160850,97   | 0,00            | 0,00                        | 160850,97 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          | 160850,97   |                 |                             | 160850,97 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0,00      |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0,00      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0,00                        | 0,00    | 0,00             | 0,00     | 160850,97   | 0,00            | 0,00                        | 160850,97 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0,00      |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0,00      |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0,00      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0,00                        | 0,00    | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 0,00      |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0,00                        | 0,00    | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 0,00      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0,00                        | 0,00    | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 0,00      |

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

**b) Prehľad poistenia dlhodobého nehmotného majetku**

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok poistený.

**c) Záložné právo a obmedzené právo k dlhodobému nehmotnému majetku**

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

**d) Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
|------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby         | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu          |
| a                                  | b                                            | c              | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j              |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4490 377,06                                  | 200 540 762,16 | 182 183,37                                        |                                       |                                 | 360 261,76  | 1 825,67        |                             | 205 575 410,02 |
| Prírastky                          |                                              |                |                                                   |                                       |                                 |             | 838 419,39      |                             | 838 419,39     |
| Úbytky                             |                                              |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0,00           |
| Presuny                            |                                              | 662 139,29     | 176 280,10                                        |                                       |                                 |             | -838 419,39     |                             | 0,00           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 4 490 377,06                                 | 201 202 901,45 | 358 463,47                                        | 0,00                                  | 0,00                            | 360 261,76  | 1 825,67        | 0,00                        | 206 413 829,41 |
| Oprávky                            |                                              |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 47 290 658,29  | 181 276,84                                        |                                       |                                 | 202 327,64  |                 |                             | 47 674 262,77  |
| Prírastky                          |                                              | 5 273 768,46   | 22 144,08                                         |                                       |                                 | 59 879,90   |                 |                             | 5 355 792,44   |
| Úbytky                             |                                              |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0,00           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0,00                                         | 52 564 426,75  | 203 420,92                                        | 0,00                                  | 0,00                            | 262 207,54  | 0,00            | 0,00                        | 53 030 055,21  |
| Opravné položky                    |                                              |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 140 511 147,25 |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 140 511 147,25 |
| Prírastky                          |                                              | 4 232 626,95   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 4 232 626,95   |
| Úbytky                             |                                              |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0,00           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0,00                                         | 182 833 774,20 | 0,00                                              | 0,00                                  | 0,00                            | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 182 833 774,20 |
| Zostatková hodnota                 |                                              |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4 490 377,06                                 | 139 198 956,62 | 906,53                                            | 0,00                                  | 0,00                            | 157 934,12  | 1 825,67        | 0,00                        | 143 850 000,00 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 4 490 377,06                                 | 130 354 700,50 | 155 042,55                                        | 0,00                                  | 0,00                            | 98 054,22   | 1 825,67        | 0,00                        | 135 100 000,00 |

## b) Prehľad poistenia dlhodobého hmotného majetku

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

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

## c) Záložné právo a obmedzené právo k dlhodobému hmotnému majetku

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

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

**d) Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku**

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

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

**e) Prenajatý dlhodobý hmotný majetok vykazovaný ako vlastný majetok**

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

**3. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

**a) Prehľad dlhodobého finančného majetku**

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

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

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

**b) Záložné právo a obmedzené právo k dlhodobému finančnému majetku**

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

**c) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku**

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

**d) Podiely v iných spoločnostiach**

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

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

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

**e) Dlhové cenné papiere držané do splatnosti**

Spoločnosť nemá dlhové CP držané do splatnosti.

**f) Poskytnuté dlhodobé pôžičky**

Spoločnosť neposkytla žiadne dlhodobé pôžičky.

**4. ZÁSoby**

**a) Všeobecné informácie o zásobách**

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby.

**b) Prehľad o opravných položkách k zásobám**

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

**c) Záložné právo a obmedzené právo k zásobám**

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii zásoby,

**d) Nehnuteľnosť na predaj**

Spoločnosť neobstarala nehnuteľnosť za účelom jej ďalšieho predaja.

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

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**b) Zákazková výstavba nehnuteľností**

Spoločnosť v sledovanom období nerealizovala zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

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

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

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

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

Vývoj opravných položiek je zobrazený v tabuľke:

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

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

**b) Veková štruktúra pohľadávok**

Veková štruktúra pohľadávok bežného účtovného obdobia:

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

Veková štruktúra pohľadávok bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:

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

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti:

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

**c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom

Pohľadávky sú zaťažené formou:

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

Popis hodnoty predmetu a hodnoty pohľadávky zobrazuje nasledujúca tabuľka:

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

**d) Odložená daňová pohľadávka**

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

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

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

Prehľad odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Beprostone predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 409 267,85            | 0,00                                      |
| odpočítateľné                                                                         | 409 267,85            |                                           |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                           |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 5 350 229,35          | 5 081 562,54                              |
| odpočítateľné                                                                         | 5 350 229,35          | 5 081 562,54                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                           |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 230021,31             | 1 821 226,37                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                           |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                    | 22,00%                | 23,00%                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 1 317 694,08          | 1 587 641,44                              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | 1 317 694,08          | 1 587 641,44                              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | -269 947,36           | 1 587 641,44                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                           |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | x                     | x                                         |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | x                     | x                                         |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                           |
| Zúčtovaná do vlastného imania                                                         |                       |                                           |

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je uvedený v tabuľke:

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

## 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

### a) Prehľad krátkodobého finančného majetku

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

### b) Opravné položky k finančnému majetku

Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

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

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

**d) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou**

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

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív súvahy:

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

## 10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosť nemala majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

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

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

Prehľad členenia základného imania v akciovej spoločnosti:

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

Doplňujúce informácie k vlastnému imaniu:

Všetky akcie spoločnosti sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

**2. INFORMÁCIE O ROZDELENÍ ZISKU ALEBO VYSPORIADANÍ ÚČTOVNEJ STRATY**

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období hospodárila so stratou.

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

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---------------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | -8 007 650,99                        |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</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 | -8 007 650,99                        |
| Iné                                         |                                      |
| <b>Spolu</b>                                | <b>-8 007 650,99</b>                 |

**3. REZERVY**

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

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

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

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

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

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

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

#### 4. ZÁVÄZKY

##### a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

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

**b) Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

**c) Odložený daňový záväzok**

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

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

Prehľad odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

**5. SOCIÁLNY FOND**

Spoločnosť nemá povinnosť tvoriť sociálny fond.

**6. VYDANÉ DLHOPISY**

Spoločnosť neemitovala vlastné dlhopisy.

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

Spoločnosť má záväzky voči banke z dôvodu čerpania úveru.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v tabuľke:

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

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

**b) Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Spoločnosť má záväzky z dôvodu pôžičiek a krátkodobých finančných výpomoci.

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomoci je uvedená v tabuľke:

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

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív súvahy:

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

**9. DERIVÁTY**

Spoločnosť nepoužíva finančné deriváty pri svojej bežnej činnosti.

**10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU**

Spoločnosť nemala majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR**

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

| Oblasť odbytu       | Nájomné               |                                            | Energie               |                                            | Prevádzkové náklady   |                                            |
|---------------------|-----------------------|--------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
|                     | bežné účtovné obdobie | bezprostrostr. predchádzajúce účt. obdobie | bežné účtovné obdobie | bezprostrostr. predchádzajúce účt. obdobie | bežné účtovné obdobie | bezprostrostr. predchádzajúce účt. obdobie |
| a                   | b                     | c                                          | d                     | e                                          | f                     | g                                          |
| Slovenská republika | 7 983 845,74          | 10299 557,83                               | 1 773 243,09          | 2 483 396,35                               | 3 905 802,40          | 4 170 158,26                               |
|                     |                       |                                            |                       |                                            |                       |                                            |
|                     |                       |                                            |                       |                                            |                       |                                            |
|                     |                       |                                            |                       |                                            |                       |                                            |
| <b>Spolu</b>        | <b>7 983 845,74</b>   | <b>10299 557,83</b>                        | <b>1 773 243,09</b>   | <b>2 483 396,35</b>                        | <b>3 905 802,40</b>   | <b>4 170 158,26</b>                        |

**2. ZMENA STAVU VLASTNEJ VÝROBY**

Spoločnosť neprevádzkuje vlastnú výrobu, pri ktorej vznikajú vnútroorganizačné zásoby.

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

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

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

**4. ČISTÝ OBRAT**

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v tabuľke:

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť k odloženým daniam uvádza nasledujúce údaje:

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

**2. TRANSFORMÁCIA ÚČTOVNÉHO HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU NA ZÁKLAD DANE**

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

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

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

**b) Transakcie s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami**

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

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

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

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

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

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |                |        |              |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|--------|--------------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky | Presuny      | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                  | c              | d      | e            | f                               |
| Základné imanie                                                   | 7 393 636,73                       |                |        |              | 7 393 636,73                    |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                    |                |        |              | 0,00                            |
| Zmena základného imania                                           |                                    |                |        |              | 0,00                            |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |                |        |              | 0,00                            |
| Emisné ážio                                                       |                                    |                |        |              | 0,00                            |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 8 000 000,00                       | 8 000 000,00   |        |              | 16 000 000,00                   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                    |                |        |              | 0,00                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |                |        |              | 0,00                            |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                    |                |        |              | 0,00                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | -4653 945,33                       |                |        |              | -4 653 945,33                   |
| Zákonný rezervný fond                                             | 1 479 774,94                       |                |        |              | 1 479 774,94                    |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                    |                |        |              | 0,00                            |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                    |                |        |              | 0,00                            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 5 373 106,66                       |                |        |              | 5 373 106,66                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -15215 168,57                      |                |        | -8007 650,99 | -23 222 819,56                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -8007 650,99                       | -10 600 451,33 |        | 8 007 650,99 | -10 600 451,33                  |
| Vyplatené dividendy                                               |                                    |                |        |              | 0,00                            |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |                |        |              | 0,00                            |
| Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                    |                |        |              | 0,00                            |
| Vlastné imanie celkom                                             | -5 630 246,56                      | -2 600 451,33  | 0,00   | 0,00         | -8230 697,89                    |

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

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

| Položka vlastného imania                                          | 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                                                   | 7 393 636,73                                 |               |            |               | 7 393 636,73                    |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                              |               |            |               | 0,00                            |
| Zmena základného imania                                           |                                              |               |            |               | 0,00                            |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |               |            |               | 0,00                            |
| Emisné ážio                                                       |                                              |               |            |               | 0,00                            |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              | 8 000 000,00  |            |               | 8 000 000,00                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                              |               |            |               | 0,00                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | -959 261,49                                  |               | 959 261,49 |               | 0,00                            |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                              |               |            |               | 0,00                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | -4653 945,33                                 |               |            |               | -4653 945,33                    |
| Zákonný rezervný fond                                             | 1 479 774,94                                 |               |            |               | 1 479 774,94                    |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                              |               |            |               | 0,00                            |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                              |               |            |               | 0,00                            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 5 373 106,66                                 |               |            |               | 5 373 106,66                    |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | -9 259 212,83                                |               |            | -5 955 955,74 | -15 215 168,57                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -5 955 955,74                                | -8 007 650,99 |            | 5 955 955,74  | -8 007 650,99                   |
| Vyplatené dividendy                                               |                                              |               |            |               | 0,00                            |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |               |            |               | 0,00                            |
| Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                              |               |            |               | 0,00                            |
| Vlastné imanie celkom                                             | -6581 857,06                                 | -7 650,99     | 959 261,49 | 0,00          | -5 630 246,56                   |

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

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

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| Z/5               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | -14636 595,86         | -6 343 633,48                                |
| A.1.              | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)</i>                                                                                                                                                                                         | 18 874 610,42         | 15 337 687,52                                |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 5 368 873,74          | 5 355 792,44                                 |
| A.1.2.            | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                                      | 0,00                  | 0,00                                         |
| A.1.3.            | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                  | 0,00                                         |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -66 351,81            | 468 799,76                                   |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 9 359 038,76          | 4 318 432,19                                 |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -418 014,63           | -287 600,40                                  |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                  | 0,00                                         |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4 630 421,74          | 5 481 706,38                                 |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -267,66               | -604,64                                      |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                                         |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                                     | 0,00                  | 0,00                                         |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                  | 0,00                                         |
| A.1.13.           | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                     | 910,28                | 1 161,79                                     |
| A.2.              | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom o krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 1 318 541,47          | -2 772 187,76                                |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 199 695,01            | -2 474 083,53                                |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1 118 846,46          | -298 104,23                                  |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                  | 0,00                                         |
| A.2.4.            | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                          | 0,00                  | 0,00                                         |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/5 + A.1. + A.2.)</b>                                                                                                                                                  | <b>5 556 556,03</b>   | <b>6 221 866,28</b>                          |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                   | 267,66                | 604,64                                       |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                        | -2426 157,09          | -4 449 575,05                                |
| A.5.              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                  | 0,00                                         |
| A.6.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                             | 0,00                  | 0,00                                         |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/5 + A.1. až A.6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>3 130 666,60</b>   | <b>1 772 895,87</b>                          |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                          | -49,81                | -114,98                                      |
| A.8.              | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                  | 0,00                                         |
| A.9.              | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                  | 0,00                                         |
| A.                | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/5 + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                               | <b>3 130 616,79</b>   | <b>1 772 780,89</b>                          |

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

|        |                                                                                                                                                                                                                        |                      |                     |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | -33728 811,84        | -32 999246,16       |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 21 750 000,00        | 25 046 131,33       |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | 0,00                 | 0,00                |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  | 0,00                 | 0,00                |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             | 0,00                 | 0,00                |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | -418 217,97          | -643 335,72         |
| C.3.   | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          | 0,00                 | 0,00                |
| C.4.   | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | 0,00                 | 0,00                |
| C.5.   | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               | 0,00                 | 0,00                |
| C.6.   | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                | 0,00                 | 0,00                |
| C.7.   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           | 0,00                 | 0,00                |
| C.8.   | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   | 0,00                 | 0,00                |
| C.9.   | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  | 0,00                 | 0,00                |
| C.     | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>-4 397 029,81</b> | <b>362810,94</b>    |
| D.     | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                             | <b>-1523 831,47</b>  | <b>1 297 172,44</b> |
| E.     | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>2 598 937,60</b>  | <b>1 301 765,16</b> |
| F.     | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>1 075 106,13</b>  | <b>2 598 937,60</b> |
| G.     | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               |                      |                     |
| H.     | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | <b>1 075 106,13</b>  | <b>2 598 937,60</b> |

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Peňažné ekvivalenty

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

účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

#### **W. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI S VÝLUČNÝM PRÁVOM**

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