

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, založenie a vznik

OTL s.r.o.
 Hattalova 12/C
 831 03 Bratislava
 IČO: 47 235 667
 DIČ: 2023346688
 IČ DPH: SK2023346688

Spoločnosť OTL s.r.o. (ďalej len spoločnosť) bola založená dňa 12. septembra 2011 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 29. septembra 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 76019/B.)

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú

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

d) Údaj o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka urobená pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti dňa 27. júna 2014. Spoločnosť nemá povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom, v zmysle §19 zákona č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky, nakoľko materská spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Ďalšie informácie sú podrobne rozpracované v častiach E. až P..

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Pokračovanie účtovnej jednotky

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

b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v rámci platného Zákona o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu účtovnej závierky sa dlhodobý finančný majetok sa preceňuje na reálu hodnotu metódou vlastného imania.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Rezervy

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

Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov je súčasťou nákladov účtovnej jednotky. Splatná daň z príjmov za bežné účtovné obdobie sa vypočíta zo základu dane z príjmov a platnej sadzby dane.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. 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	3 339 105	0	0	0	0	0	12	35 785	3 374 902
Prírastky	519	0	0	0	0	0	0	0	519
Úbytky	1 177	0	0	0	0	0	0	0	1 177
Presuny	0	0	0	0	0	0	-12	-35 785	-35 797
Stav na konci účtovného obdobia	3 338 447	0	0	0	0	0	0	0	3 338 447
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 339 105	0	0	0	0	0	12	35 785	3 374 902
Stav na konci účtovného obdobia	3 338 447	0	0	0	0	0	0	0	3 338 447

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. 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	3 339 105	0	0	0	0	0	12	35 785	3 374 902
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 339 105	0	0	0	0	0	12	35 785	3 374 902
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 339 105	0	0	0	0	0	12	35 785	3 374 902
Stav na konci účtovného obdobia	3 339 105	0	0	0	0	0	12	35 785	3 374 902

i-j) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 01. januára 2014 do 31. decembra 2014:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Pôžičky a ostatný finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 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	208 411	0	0	0	0	0	0	0	208 411
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	136 274	0	0	0	0	0	0	0	136 274
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	72 137	0	0	0	0	0	0	0	72 137
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	208 411	0	0	0	0	0	0	0	208 411
Stav na konci účtovného obdobia	72 137	0	0	0	0	0	0	0	72 137

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 01. januára 2013 do 31. decembra 2013:

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Pôžičky a ostatný finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 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	335 001	0	0	0	0	0	0	0	335 001
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	126 590	0	0	0	0	0	0	0	126 590
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	208 411	0	0	0	0	0	0	0	208 411
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	335 001	0	0	0	0	0	0	0	335 001
Stav na konci účtovného obdobia	208 411	0	0	0	0	0	0	0	208 411

Štruktúra dlhodobého finančného majetku je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Agrárna finančná a.s.	67%	67%	107 667	-203 394	72 137
Na Troskách 3					
Banská Bystrica					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	72 137

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovnú závierku precenila DFM metódou vlastného imania - zníženie hodnoty DFM.

s) Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	30 622	384
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 622	384
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18	0	18
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	30 604	0	30 604
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 622	0	30 622

Finančné účty

Prehľad o finančných účtoch je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	392	93
Účty v bankách	62 640	9 138
Spolu	63 032	9 231

Spoločnosť môže finančnými prostriedkami voľne disponovať.

zc) Časové rozlíšenie na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 087
PBO-alikv. časť nájmu pozemkov k 31.12.2013	0	1 087
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie, rozdelenie výsledku hospodárenia

Základné imanie Spoločnosti tvorí splatený vklad spoločníka vo výške 3 225 000 EUR, ktorý je v plnom rozsahu splatený a zapísaný v Obchodnom registri.

Materská spoločnosť rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia vytvorila kapitálový fond – ostatné kapitálové fondy vo výške 620 000 EUR.

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	38 413
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	38 413
Iné	0
Spolu	38 413

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2014 vo výške 12 211 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej 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	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	600	600	600	0	600
spracovanie RÚZ a DP	600	600	600	0	600

Spoločnosť predpokladá použitie rezervy v 1. polroku 2015.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej 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	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	300	600	300	0	600
spracovanie RÚZ a DP	300	600	300	0	600

c-d) Závázky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	3 365	553 816
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 365	553 816
Záväzky po lehote splatnosti		

Prehľad o vekovej štruktúre záväzkov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddávky	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0
Krátkodobé záväzky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 160	0	2 160
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 205	0	1 205
Iné záväzky	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	3 365	0	3 365

j) Časové rozlíšenie na strane pasív

Ide o tieto položky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15	0
nájomné fakturované popredu	15	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby z predaja služieb podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Nájom nehnuteľností		Spolu	
	rok 2013	rok 2014	rok 2013	rok 2014
a	b	c	d	e
Slovensko	9 575	9 666	9 575	9 666
Spolu	9 575	9 666	9 575	9 666

c-f) Aktivácia nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a výnosy z finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, ostatných výnosoch z hosp. činnosti, výnosoch z finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 903	757
ostatné prev.výnosy-náhrada za užívanie pozemkov	2 903	0
ostatné prev.výnosy-koeficient DPH	0	757
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	2	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2	0
kreditné úroky z BÚ	2	0

g) Čistý obrat

Suma čistého obratu spoločnosti podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu Zákona o účtovníctve:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 666	9 575
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	52 094	757
Čistý obrat celkom	61 760	10 332

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a-e) Náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	7 546	4 277
poštové služby	15	35
účtovnícke a poradenské služby	7 500	4 200
notárske poplatky	31	42
Ostatné významné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	519	757
neuplatnená DPH-koeficient	0	757
dary	519	0
daň z nehnuteľností	9 535	9 469
Finančné náklady, z toho:	33 236	34 284
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Náklady na finančnú činnosť, z toho:</i>	33 236	34 284
bankové poplatky	76	64
úroky z prijatého úveru	33 160	34 220

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

d) Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých odpočtov a iných nárokov

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		
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		
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	44 112	58 816
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f) Výsledok hospodárenia a daň z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 172	x	x	-38 413	x	x
teoretická daň	x	2 898	22,00%	x	0	0,00%
Daňovo neuznané náklady	519	114	0,87%	0	0	0,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2	0	0,00%	0	0	0,00%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	-13 689	-3 012	-22,87%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	0	0	0,00%	-38 413	0	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Daňová licencia	x	960	7,29%	x	0	0,00%
Celková daň z príjmov	x	960	22,00%	x	0	23,00%

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie o podsúvahových účtoch sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	211 141	211660

Na podsúvahovom účte Spoločnosť eviduje skutočnú výšku pohľadávky – poskytnutých preddavkov na kúpu pozemkov, ktoré Spoločnosť obstarala postúpením a v súvahe sú zaradené v obstarávacej cene.

P. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	3 225 000	0	0	0	3 225 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	620 000	0	0	620 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-126 590	-136 274	0	0	-262 864
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-20 398	0	0	-38 413	-58 811
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-38 413	12 211	0	38 413	12 211

Prehľad o pohybe vlastného imania od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	3 225 000	0	0	0	3 225 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-126 590	0	0	-126 590
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 063	0	0	-18 335	-20 398
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18 335	-38 413	0	18 335	-38 413