

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ILGA s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21.03.2011 a do obchodného registra bola zapísaná 20.04.2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 72513/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12.06.2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť NOBILIS EQUITY BVBA, ako spoločník s väčšinovým podielom na hlasovacích právach Spoločnosti, podľa belgického práva nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu. Spoločnosť netvorí konsolidovaný celok so spoločnosťou NOBILIS EQUITY BVBA a preto nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účt. skupina 58, 68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali.

Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597, 598, 697, 698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali.

K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie.

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Stavby	20	Zrýchlený odpis

(c) Pohľadávky

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

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(f) 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.

(g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(i) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(j) Výnosy

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

(k) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje zostatky na účtoch dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2014 a k 31.12.2013.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 01.01.2014 do 31.12.2014 a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013 je uvedený v tabuľke na strane 7 a 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených v rámci prevádzkovej činnosti až do výšky 1 000 000 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje zostatky na účtoch dlhodobého finančného majetku k 31.12.2014 a k 31.12.2013.

ILGA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO 46130632

DIČ 2023247292

ILGA s. r. o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2014									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	600 821	3 158 428	0	0	0	0	0	0	3 759 249
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	600 821	3 158 428	0	0	0	0	0	0	3 759 249
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	457 973	0	0	0	0	0	0	457 973
Prírastky	0	284 259	0	0	0	0	0	0	284 259
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	742 232	0	0	0	0	0	0	742 232
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	600 821	2 700 455	0	0	0	0	0	0	3 301 276
Stav na konci účtovného obdobia	600 821	2 416 196	0	0	0	0	0	0	3 017 017

ILGA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO 46130632

DIČ 2023247292

ILGA s. r. o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2013									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	600 821	3 158 428	0	0	0	0	0	0	3 759 249
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	600 821	3 158 428	0	0	0	0	0	0	3 759 249
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	157 922	0	0	0	0	0	0	157 922
Prírastky	0	300 051	0	0	0	0	0	0	300 051
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	457 973	0	0	0	0	0	0	457 973
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	600 821	3 000 506	0	0	0	0	0	0	3 601 327
Stav na konci účtovného obdobia	600 821	2 700 455	0	0	0	0	0	0	3 301 276

3. Zásoby

Spoločnosť neeviduje zostatky na účtoch zásob k 31.12.2014 a k 31.12.2013.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu roku 2014 ani 2013 netvorila ani nezúčtovala opravné položky k pohľadávkam.

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 688	0	1 688
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 688	0	1 688

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	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	1 471	42 011	43 482
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 471	42 011	43 482

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	562 000	379 179
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	562 000	379 179

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 752	1 875
poistenie	1 752	1 875
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	1 752	1 875

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31.12.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 700	1 741	1 700	0	1 741
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na úrok z úveru	0	0	0	0	0
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	1 236	1 236	1 236	0	1 236
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 236	1 236	1 236	0	1 236
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	464	505	464	0	505
	464	505	464	0	505
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	464	505	464	0	505

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				f
	Stav k 31.12.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 701	1 700	1 701	0	1 700
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na úrok z úveru	0	0	0	0	0
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	1 236	1 236	1 236	0	1 236
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 236	1 236	1 236	0	1 236
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	465	464	465	0	464
	465	464	465	0	464
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	465	464	465	0	464

3. Závazky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	0	744
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 224	25 360
Krátkodobé záväzky spolu	27 224	26 104
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	291 639	271 406
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	291 639	271 406

4. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c		d	e	e
Bankový úver	EUR	EURIBOR		31.7.2017	1 909 972	2 071 972
		mesačný + marža				
Dlhodobé úvery spolu					1 909 972	2 071 972
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	EURIBOR		31.12.2015	162 000	151 000
		mesačný + marža				
Kontokorentný úver	EUR	EURIBOR			0	0
		mesačný + marža				
Krátkodobé úvery spolu					162 000	151 000
Spolu					2 071 972	2 222 972

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel záložcu – BEM II v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a.s. na zabezpečenie pohľadávok záložného veriteľa voči ILGA s.r.o. vzniknutých zo zmluvy o kontokorentnom úvere a zmluvy o účelovom úvere.

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel záložcu – NOBILIS EQUITY BVBA v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a.s. na zabezpečenie pohľadávok záložného veriteľa voči ILGA s.r.o. vzniknutých zo zmluvy o kontokorentnom úvere a zmluvy o účelovom úvere.

5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 194	4 933
Úrokový swap	5 194	4 933
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 306	35 010
Nájom budovy január budúceho roku	35 306	35 010
Spolu	40 500	39 943

6. Deriváty

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap (pay fix) s trvaním do roku 2017. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2014 je 59 239 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky b	záväzku c	d
Deriváty určené na obchodovanie:	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	59 239	2 127 050
Úrokový swap		59 239	2 127 050

a	k 31.12.2014		k 31.12.2013	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
	b	c	b	c
Deriváty určené na obchodovanie:	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	20 233	0	-30 384
Úrokový swap	0	20 233	0	-30 384

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	31.12.2014 b	31.12.2013 b
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	2 071 972	2 222 972
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	2 071 972	2 222 972

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť	Refakturácia spotreby energie	Refaktúrácia ostatných služieb	Prenájom haly	Spolu
odbytu a	2014 b	2014 c	2014 f	2014
Slovenská republika	0	4 542	423 673	428 215
Spolu	0	4 542	423 673	428 215

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

Oblasť	Refakturácia spotreby energie	Refaktúrácia ostatných služieb	Prenájom haly	Spolu
odbytu a	2013 b	2013 c	2013 f	2013
Slovenská republika	0	1 294	420 115	421 409
Spolu	0	1 294	420 115	421 409

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 256	17 240
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - refakturácie	17 256	17 240
Odplata - vecné bremeno	0	0
Finančné výnosy, z toho:	51	39
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:	51	39
Výnosové úroky	51	39

3. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	428 215	421 409
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	17 307	17 279
Čistý obrat spolu	445 522	438 688

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

	2014	2013
Náklady na spotrebované nákupy, z toho:	0	0
Spotreba energie	0	0
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	35 205	37 567
Poradenské služby	19 699	24 502
Monitorovanie projektu	0	0
Právne služby	0	736
Daňové poradenstvo	0	0
Oceňovacie služby	3 500	3 500
Ostatné	12 006	8 829
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	304 068	320 315
Odpisy	284 259	300 051
Dane a poplatky	17 256	17 241
Poistné	2 553	3 023
Odpлата за vecné bremeno	0	0
Finančné náklady, z toho:	99 352	103 976
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>99 352</i>	<i>103 976</i>
Bankové poplatky a poplatky za poskytnutie úveru	398	342
Nákladové úroky	98 954	103 634

Spoločnosť nemá podľa zákona o účtovníctve povinnosť mať individuálnu účtovnú závierku overenú audítorom. Preto nemá náklady na overenie účtovnej závierky audítorom ani náklady na iné uisťovacie a audítorské služby.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 897		100,00 %	-23 170		100,00 %
teoretická daň		1 517	22,00 %		-5 329	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	504	111	22,00 %	464	107	23,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-515	-113	22,00 %	-504	-116	23,00 %
Umorenie daňovej straty	-6 886	-1 515	22,00 %	0	1	23,00 %
Spolu	0	0	22,00 %	-23 210	-5 337	23,00 %
Zrážková daň z úrokov		10			7	
Splatná daň z príjmov		10	22,00 %		7	23,00 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		10	22,00 %		7	23,00 %

Rozdiel medzi daňovou povinnosťou vykázanou vo vyššie uvedenej tabuľke a vykázanej vo výkaze ziskov a strát vo výške 960 EUR tvorí daňová licencia za rok 2014.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť neeviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť prenájma výrobnú halu (10 694 m²) tretej osobe na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 423 673 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2021. Prenajatú výrobnú halu vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť Grupo Antolin Bratislava s.r.o., nájomca výrobnej haly, zriadil v prospech Spoločnosti bankovú záruku v sume 205 492 EUR na zabezpečenie pohľadávky Spoločnosti vyplývajúcej z nájmu. Uvedená banková záruka je platná do 15. januára 2015.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2014 ani za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nerozdeľovala odmeny členom štatutárnych, dozorných ani iných orgánov Spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	c
BEM II			
Poskytnutie dlhodobej pôžičky	08	0	0
Úrok	08	4 361	3 933
Nákup služieb	01	1 500	0
ILD NV			
Nákup služieb	01	9 000	9 750
Refakturácia - poistenie	03	951	1 421
Nákup dlhodobého hmotného majetku	01	0	0
Poskytnutie výpomoci	09	0	0
Splátka poskytnutej výpomoci	09	0	0

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	c
NOBILIS EQUITY BVBA			
Poskytnutie dlhodobej pôžičky	08	0	0
Úrok	08	10 118	9 129

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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	232 400	232 400
Ostatné krátkodobé záväzky	14 479	6 648
Záväzky z obchodného styku	1 500	2 250
Spolu pasíva	248 379	241 298

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

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
<u>Základné imanie</u>	1 328 000	0	0	0	1 328 000
Základné imanie	1 328 000	0	0	0	1 328 000
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
Zákonné rezervné fondy	4 321	0	0	0	4 321
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 321	0	0	0	4 321
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-39 006	0	20 233	0	-59 239
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-39 006	0	20 233	0	-59 239
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-106 451	0	0	-23 177	-129 628
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-106 451	0	0	-23 177	-129 628
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-23 177	5 927	0	23 177	5 927
Spolu	1 163 687	5 927	20 233	0	1 149 381

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	1 328 000	0	0	0	1 328 000
Základné imanie	1 328 000	0	0	0	1 328 000
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
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	4 321	4 321
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	4 321	4 321
Rezervný fond na vlastné akcie (podiely)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-69 390	0	-30 384	0	-39 006
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-69 390	0	-30 384	0	-39 006
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-188 555	0	0	82 104	-106 451
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-188 555	0	0	82 104	-106 451
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	86 425	-23 177	0	-86 425	-23 177
Spolu	1 156 480	-23 177	-30 384	0	1 163 687

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

	2013
Účtovná strata	23 177
Vyporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	23 177
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	23 177

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2014 vo výške 5 927 EUR rozhodne valné zhromaždenie.