

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA****Štatutárnemu orgánu a majiteľom spoločnosti  
City Gate, s.r.o.**

Uskutočnili sme audit priloženej Účtovnej závierky podnikateľov v podvojnóm účtovníctve spoločnosti City Gate, s.r.o., Vlčie hrdlo 90, 821 07 Bratislava, IČO: 35 830 263, ktorá obsahuje súčasti účtovnej závierky a to súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

**Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

**Zodpovednosť audítora**

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi ISA. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní týchto rizík audítori berú do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohli vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

**Názor**

Podľa nášho názoru Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve poskytuje verný a pravdivý obraz finančnej situácie spoločnosti City Gate, s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

**Zdôraznenie skutočnosti**


Bez toho, aby sme podmienili svoj názor, upozorňujeme na skutočnosti popísané v Poznámkach, bod N. Informácie o vlastnom imaní.

Bratislava, 12. marec 2015

Audit team, spol. s r. o.  
Hattalova 12, Bratislava  
Licencia SKAU 151

  
Ing. Miriam Lehocká  
Licencia SKAU 840



  
Ing. Alžbeta Vešelényiová  
Licencia SKAU 584  
zodpovedný audítora

Súčasťou správy je: Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

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

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

Á Ā B Ć D Ě 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 jednotka | Mesiac                               | Rok            |
| 2 0 2 1 6 2 7 3 9 9        | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | malá             | od 0 1                               | 2 0 1 4        |
| IČO                        | <input type="checkbox"/> mimoriadna        | veľká            | do 1 2                               | 2 0 1 4        |
| 3 5 8 3 0 2 6 3            | <input type="checkbox"/> priebežná         | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 0 1 2 0 1 3 |
| SK NACE                    |  |                  | do 1 2                               | 2 0 1 3        |
| 6 8 . 2 0 . 0              |  |                  |                                      |                |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CITY GATE , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

VL ČIE HRDLO 90

Číslo

PŠČ

Obec

8 2 1 0 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 2 . 0 3 . 2 0 1 5

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |         |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
|                |   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |   | Netto 2 | Netto 3 |
|                |   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |   |         |         |
|                | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   | 3 1 1 6 7 9 4 2       | 2 1 2 8 7 9 1 8   |   |         |         |
|                |   |                      | 9 8 8 0 0 2 4         |                   | 2 5 2 7 2 0 3 6                                 |         |         |
| A.             | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   | 3 0 9 9 1 8 1 4       | 2 1 1 3 2 2 8 8   |   |         |         |
|                |   |                      | 9 8 5 9 5 2 6         |                   | 2 5 1 6 6 3 8 5                                 |         |         |
| A.I.           | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   |                       |                   |   |         |         |
| A.I.1.         | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                   |   |         |         |
| 2.             | Softvér<br>(013) - /073, 091A/  | 05                   |                       |                   |   |         |         |
| 3.             | Oceniťelné práva<br>(014) - /074, 091A/   | 06                   |                       |                   |   |         |         |
| 4.             | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/   | 07                   |                       |                   |   |         |         |
| 5.             | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       |                   |   |         |         |
| 6.             | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       |                   |   |         |         |
| 7.             | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                   |   |         |         |
| A.II.          | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   | 3 0 9 9 1 8 1 4       | 2 1 1 3 2 2 8 8   |   |         |         |
|                |   |                      | 9 8 5 9 5 2 6         |                   | 2 5 1 6 6 3 8 5                                 |         |         |
| A.II.1.        | Pozemky<br>(031) - /092A/   | 12                   | 1 7 2 7 7 2 1         | 1 6 5 2 1 9 0     |   |         |         |
|                |   |                      | 7 5 5 3 1             |                   | 1 6 7 5 0 7 3                                   |         |         |
| 2.             | Stavby<br>(021) - /081, 092A/   | 13                   | 2 9 2 6 4 0 9 3       | 1 9 4 8 0 0 9 8   |   |         |         |
|                |   |                      | 9 7 8 3 9 9 5         |                   | 2 3 4 8 1 4 0 1                                 |         |         |
| 3.             | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       |                   |   |         |         |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |       | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------|---|
|                |  |                      | 1                     | 2     |   |
|                |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto | 3   |
|                |  |                      | Korekcia - časť 2     |       |   |
| 4.             | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/  | 15                   |                       |       |   |
| 5.             | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/  | 16                   |                       |       |   |
| 6.             | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/  | 17                   |                       |       |   |
| 7.             | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/   | 18                   |                       |       | 9 9 1 1   |
| 8.             | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/   | 19                   |                       |       |   |
| 9.             | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098   | 20                   |                       |       |   |
| <b>A.III.</b>  | <b>Dlhodobý finančný<br/>majetok<br/>súčet (r. 22 až<br/>r. 32)</b>  | <b>21</b>            |                       |       |   |
| A.III.1.       | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |       |   |
| 2.             | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |       |   |
| 3.             | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/  | 24                   |                       |       |   |
| 4.             | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/  | 25                   |                       |       |   |
| 5.             | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |       |   |
| 6.             | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/   | 27                   |                       |       |   |
| 7.             | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                       |       |   |



| Označenie<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              |   |
|                |   |                      | Netto 3                              |                    |   |
| 8.             | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |                    |   |
| 9.             | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)   | 30                   |                                      |                    |   |
| 10.            | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/  | 31                   |                                      |                    |   |
| 11.            | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/  | 32                   |                                      |                    |   |
| <b>B.</b>      | <b>Obežný majetok</b><br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71   | <b>33</b>            | <b>1 5 9 1 4 2</b>                   | <b>1 3 8 6 4 4</b> |   |
|                |   |                      | <b>2 0 4 9 8</b>                     |                    | <b>8 6 3 1 6</b>                                |
| <b>B.I.</b>    | <b>Zásoby</b><br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)  | <b>34</b>            |                                      |                    |   |
| <b>B.I.1.</b>  | <b>Materiál</b><br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/  | <b>35</b>            |                                      |                    |   |
| 2.             | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/   | 36                   |                                      |                    |   |
| 3.             | Výrobky (123) - /194/   | 37                   |                                      |                    |   |
| 4.             | Zvieratá (124) - /195/  | 38                   |                                      |                    |   |
| 5.             | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/   | 39                   |                                      |                    |   |
| 6.             | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/  | 40                   |                                      |                    |   |
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé pohľadávky</b><br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)   | <b>41</b>            |                                      |                    |   |
| <b>B.II.1.</b> | <b>Pohľadávky</b><br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)  | <b>42</b>            |                                      |                    |   |



| 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       | Netto       | 3   |
|                     |   |                      | Korekcia - časť 2     |             |   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 43                   |                       |             |   |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |             |   |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 45                   |                       |             |   |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 46                   |                       |             |   |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 47                   |                       |             |   |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 48                   |                       |             |   |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/   | 49                   |                       |             |   |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 50                   |                       |             |   |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 51                   |                       |             |   |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 52                   |                       |             |   |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)  | 53                   | 1 2 4 9 8 5           | 1 0 4 4 8 7 |   |
|                     |   |                      | 2 0 4 9 8             |             | 3 7 6 9 8                                       |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)  | 54                   | 1 2 4 2 8 9           | 1 0 3 7 9 1 |   |
|                     |   |                      | 2 0 4 9 8             |             | 3 4 9 9 7                                       |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 55                   |                       |             |   |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |             |   |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|----------------|-----------------------|-------------|--|
|             |  |                | 1                     | 2           |  |
|             |  |                | Brutto - časť 1       | Netto       | Netto  |
|             |  |                | Korekcia - časť 2     |             |  |
| 1.c.        | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57             | 1 2 4 2 8 9           | 1 0 3 7 9 1 |  |
|             |  |                | 2 0 4 9 8             |             | 3 4 9 9 7                                    |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58             |                       |             |  |
| 3.          | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59             |                       |             |  |
| 4.          | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60             |                       |             |  |
| 5.          | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/  | 61             |                       |             |  |
| 6.          | Sociálne poistenie (336A) - /391A/   | 62             |                       |             |  |
| 7.          | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/  | 63             |                       |             | 2 7 0 1                                      |
| 8.          | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64             |                       |             |  |
| 9.          | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65             | 6 9 6                 | 6 9 6       |  |
| B.IV.       | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)   | 66             |                       |             |  |
| B.IV.1.     | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67             |                       |             |  |
| 2.          | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68             |                       |             |  |
| 3.          | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)   | 69             |                       |             |  |
| 4.          | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/   | 70             |                       |             |  |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b                                  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie                |           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|--------------------------------------|-----------|--|
|             |   |                | 1                                    | 2         |  |
|             |   |                | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto     |  |
|             |   |                | Netto 3                              |           |  |
| B.V.        | Finančné účty r. 72 + r. 73                     | 71             | 3 4 1 5 7                            | 3 4 1 5 7 | 4 8 6 1 8                                    |
| B.V.1.      | Peniaze (211, 213, 21X)                         | 72             | 1 8 8                                | 1 8 8     | 1 8 8  |
| 2.          | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)             | 73             | 3 3 9 6 9                            | 3 3 9 6 9 | 4 8 4 3 0                                    |
| C.          | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74             | 1 6 9 8 6                            | 1 6 9 8 6 | 1 9 3 3 5                                    |
| C.1.        | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75             | 1 1 0 7                              | 1 1 0 7   |  |
| 2.          | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76             | 1 5 8 7 9                            | 1 5 8 7 9 | 4 3 6 7                                      |
| 3.          | Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77             |                                      |           |  |
| 4.          | Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78             |                                      |           | 1 4 9 6 8                                    |

| Označenie a | STRANA PASÍV b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|--|----------------|-------------------------|--|
|             | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>                        | 79             | 2 1 2 8 7 9 1 8         | 2 5 2 7 2 0 3 6                                |
| A.          | <b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b> | 80             | - 8 0 8 1 9 3 7         | - 5 7 9 3 9 0 8                                |
| A.I.        | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)   | 81             | 6 6 3 9                 | 6 6 3 9  |
| A.I.1.      | Základné imanie (411 alebo +/- 491)  | 82             | 6 6 3 9                 | 6 6 3 9  |
| 2.          | Zmena základného imania +/- 419  | 83             |                         |  |
| 3.          | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)  | 84             |                         |  |
| A.II.       | Emisné ážio (412)  | 85             |                         |  |
| A.III.      | Ostatné kapitálové fondy (413)   | 86             |                         |  |
| A.IV.       | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89   | 87             | 6 6 4                   | 6 6 4  |
| A.IV.1.     | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                      | 88             | 6 6 4                   | 6 6 4  |
| 2.          | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                        | 89             |                         |  |



| Označenie a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V.        | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92  | 90             |                            |   |
| A.V.1.      | Štatutárne fondy (423, 42X)   | 91             |                            |   |
| 2.          | Ostatné fondy (427, 42X)  | 92             |                            |   |
| A.VI.       | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)   | 93             |                            |   |
| A.VI.1.     | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)   | 94             |                            |   |
| 2.          | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)   | 95             |                            |   |
| 3.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)   | 96             |                            |   |
| A.VII.      | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99  | 97             | - 5 8 0 1 2 1 2            | - 8 6 5 6 2 1 1                                   |
| A.VII.1.    | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)   | 98             | 1 3 5 3 9                  | 1 3 5 3 9   |
| 2.          | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)  | 99             | - 5 8 1 4 7 5 1            | - 8 6 6 9 7 5 0                                   |
| A.VIII.     | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100            | - 2 2 8 8 0 2 8            | 2 8 5 5 0 0 0                                     |
| B.          | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140  | 101            | 2 9 3 3 5 1 7 8            | 3 1 0 5 3 7 0 2                                   |
| B.I.        | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)  | 102            | 5 9 4 1 6 7 1              | 6 7 8 1 3 2 0                                     |
| B.I.1.      | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)  | 103            |                            | 9 5 2 6 7 6                                       |
| 1.a.        | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)  | 104            |                            |   |
| 1.b.        | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105            |                            |   |
| 1.c.        | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)   | 106            |                            | 9 5 2 6 7 6                                       |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 107            |                            |   |
| 3.          | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)   | 108            |                            |   |
| 4.          | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                  | 109            | 5 8 7 2 6 5 6              | 5 7 7 9 3 5 5                                     |
| 5.          | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)   | 110            |                            |   |
| 6.          | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)   | 111            | 6 9 0 1 5                  | 4 9 2 8 9   |
| 7.          | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)  | 112            |                            |   |
| 8.          | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)   | 113            |                            |   |
| 9.          | Záväzky zo sociálneho fondu (472)   | 114            |                            |   |
| 10.         | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)   | 115            |                            |   |
| 11.         | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)   | 116            |                            |   |
| 12.         | Odložený daňový záväzok (481A)  | 117            |                            |   |



| Označenie a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II.       | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120  | 118            |                            |   |
| B.II.1.     | Zákonné rezervy (451A)  | 119            |                            |   |
|             | 2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)   | 120            |                            |   |
| B.III.      | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)   | 121            | 8 4 4 2 8 9 6              | 1 1 8 2 2 8 9 6                                   |
| B.IV.       | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)  | 122            | 1 1 5 5 4 2 2 8            | 1 0 7 3 4 6 2 0                                   |
| B.IV.1.     | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)   | 123            | 2 2 5 7 6 3 2              | 1 1 6 0 1 8 3                                     |
| 1.a.        | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)  | 124            |                            |   |
| 1.b.        | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125            |                            |   |
| 1.c.        | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 126            | 2 2 5 7 6 3 2              | 1 1 6 0 1 8 3                                     |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 127            |                            |   |
| 3.          | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128            |                            |   |
| 4.          | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)  | 129            | 9 2 8 8 8 9 0              | 9 5 7 4 4 3 7                                     |
| 5.          | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)  | 130            |                            |   |
| 6.          | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)   | 131            |                            |   |
| 7.          | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)  | 132            |                            |   |
| 8.          | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133            | 7 7 0 6                    |   |
| 9.          | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 134            |                            |   |
| 10.         | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135            |                            |   |
| B.V.        | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138  | 136            | 1 5 5 0 0                  | 2 3 8 0 4   |
| B.V.1.      | Zákonné rezervy (323A, 451A)  | 137            | 1 5 5 0 0                  | 2 3 8 0 4   |
|             | 2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)  | 138            |                            |   |
| B.VI.       | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)   | 139            | 3 3 8 0 8 8 3              | 1 6 9 1 0 6 2                                     |
| B.VII.      | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)  | 140            |                            |   |
| C.          | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)  | 141            | 3 4 6 7 7                  | 1 2 2 4 2   |
| C.1.        | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)   | 142            |                            |   |
|             | 2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)  | 143            |                            |   |
|             | 3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)   | 144            |                            |   |
|             | 4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)   | 145            | 3 4 6 7 7                  | 1 2 2 4 2   |



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



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b   | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť            |   |
|-------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|
|                         |   |                          | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                         |   |                          | 1                     | 2   |
| *                       | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                       | 1 2 2 2 3 6           | 1 6 0 4 3 7                                     |
| **                      | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                       | 8                     | 3 8 0 0 0 0 7                                   |
| VIII.                   | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)  | 30                       |                       |   |
| IX.                     | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)  | 31                       |                       |   |
| IX.1.                   | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                       |                       |   |
| 2.                      | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                       |                       |   |
| 3.                      | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)  | 34                       |                       |   |
| X.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)  | 35                       |                       |   |
| X.1.                    | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                       |                       |   |
| 2.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                       |                       |   |
| 3.                      | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)  | 38                       |                       |   |
| XI.                     | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)  | 39                       | 8                     | 7   |
| XI.1.                   | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)   | 40                       |                       |   |
| 2.                      | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41                       | 8                     | 7   |
| XII.                    | Kurzové zisky (663)   | 42                       |                       |   |
| XIII.                   | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                       |                       |   |
| XIV.                    | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44                       |                       | 3 8 0 0 0 0 0                                   |
| **                      | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                       | 6 4 4 7 2 6           | 6 5 3 1 8 2                                     |
| K.                      | Predané cenné papiere a podiely (561)   | 46                       |                       |   |
| L.                      | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)   | 47                       |                       |   |
| M.                      | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)   | 48                       |                       |   |
| N.                      | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)   | 49                       | 6 4 3 9 2 5           | 6 5 1 6 2 0                                     |
| N.1.                    | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)  | 50                       |                       |   |
| 2.                      | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51                       | 6 4 3 9 2 5           | 6 5 1 6 2 0                                     |
| O.                      | Kurzové straty (563)  | 52                       |                       |   |
| P.                      | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                       |                       |   |
| Q.                      | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)   | 54                       | 8 0 1                 | 1 5 6 2   |



| 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                |
|                     |   |                      | ***                        | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | - 2 2 8 5 1 4 7            | 2 8 5 5 0 0 1   |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)   | 57                   | 2 8 8 1                    | 1   |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)  | 58                   | 2 8 8 1                    | 1   |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)  | 59                   |                            |   |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |   |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | - 2 2 8 8 0 2 8            | 2 8 5 5 0 0 0   |

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

City Gate, s.r.o.  
 Vlčie hrdlo 90  
 Bratislava 821 07

Spoločnosť City Gate, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená spoločenskou zmluvou o založení spoločnosti s ručením obmedzeným dňa 18.12.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 17.01.2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 25939/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním doplnkových služieb,
- obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájomom nehnuteľností.

**3. Priemerný počet zamestnancov**

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2014 bol 0, z toho 0 vedúcich zamestnancov (v roku 2013 bol 0, z toho 0 vedúcich zamestnancov).

|   | 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 2012 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. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 04.09.2013 spoločnosť Audit team, spol. s r.o., Hattalova 12, Bratislava 831 03, IČO: 35 736 674 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

**7. 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 20.06.2014.

**8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 19. marca 2014.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia spoločnosti sú:

| Meno a priezvisko konateľa: | Vznik funkcie: | Zánik funkcie: |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Ing. Juraj Kotúč            | 16.01.2013     |                |
| Ing. Marek Džupin           | 16.01.2013     |                |

Každý z konateľov koná v mene spoločnosti samostatne, a to tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je ku dňu zostavenia účtovnej závierky nasledovná:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
|                     | absolútne                        | v %        |                                   |  |
| a                   | b                                | c          | d                                 | e  |
| PSJ a.s.            | 6 639                            | 100        | 100                               | 100  |
|                     |                                  |            |                                   |  |
| <b>Spolu</b>        | <b>6 639</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>   |

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov |             | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--|-------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
| Spoločník, akcionár  | Dátum zmeny | absolútne                        | v % |                                   |  |
| a  | b           | c                                | d   | e                                 | f  |
| ORCO PROPERTY GROUP S.A.   | 29.6.2009   | 6 639                            | 100 | 100                               | 100  |
|  |             |                                  |     |                                   |  |
| <b>Spolu</b>   | <b>x</b>    |                                  |     |                                   |  |

Na obchodný podiel v spoločnosti City Gate patriaci spoločnosti PSJ, a.s je zriadené záložné právo základe Zmluvy č. 64/ZZ/2009 o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva zo dňa 20.7.2009 v prospech záložného veriteľa, ktorým je Všeobecná úverová banka, a.s.

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PSJ, a. s., so sídlom: Jiráskova č.p. 3960 č.o. 32, Jihlava 586 04, Česká republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- oceňovania cenných papierov na obchodovanie, ktoré sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou,
- zmeny podmienok na vykázanie dotácií [pozri časť E písm. o)],
- účtovania dlhodobých záväzkov z obchodného styku v účtovej triede 3 – Zúčtovacie vzťahy,
- spôsobu prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v cudzej mene (*spoločnosť používa na prepočet kurz ECB a to v súlade so Zákonom o účtovníctve*).

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykazaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli 1. januára 2012 a neskôr.

**(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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

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. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR, od 1. marca 2009 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení 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. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1. marca 2009 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 30  | lineárna              | 3,333                        |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12                                   | lineárna              | 8,3 až 12,5                  |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                    | degresívna            | 16 až 30                     |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100                          |

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**(f) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**

Od 1.1.2011 sa v zmysle § 30d ods. 6 Postupov účtovania v účtovníctve Spoločnosti, ktorá obstarala nehnuteľnosť za účelom ďalšieho predaja (byty), pričom nejde o predaj nehnuteľnosti v nezmenenom stave alebo nie sú splnené podmienky na účtovanie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, účtuje ako o nehnuteľnosti na predaj. Týmto spôsobom sa ako o zhodnotení nehnuteľnosti určenej na predaj sa účtujú opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj. Ako o nehnuteľnosti určenej na predaj sa účtuje aj obstaranie pozemku, na ktorom sa realizuje výstavba nehnuteľnosti za účelom predaja a ktorý sa vzťahuje k predaju bytov nachádzajúcich sa vo vlastníctve Spoločnosti a určených na odpredaj.

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

**(g) 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.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(i) 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.

**(j) 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.

**(k) 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.

**(j) Odložené dane**

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 umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(k) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**(l) Cudzia 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.

**(m) 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.

**(n) 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.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Rok 2014  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|-----------|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky   | Stavby     | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b         | c          | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |           |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 750 604 | 30 896 770 |   |                                       |                                 |             | 9 909           |                             | 32 657 283 |
| Prírastky                          |           | 27 928     |   |                                       |                                 |             | 18 018          |                             | 45 946     |
| Úbytky                             | 22 883    | 1 660 605  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 683 488  |
| Presuny                            |           |            |   |                                       |                                 |             | 27 927          |                             | 27 927     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 727 721 | 29 264 093 |   |                                       |                                 |             | 0               |                             | 30 991 814 |
| Oprávky                            |           |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |           | 2 719 831  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 2 719 831  |
| Prírastky                          |           | 2 513 588  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 2 513 588  |
| Úbytky                             |           | 1 660 605  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 660 605  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |           | 3 572 814  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 572 814  |
| Opravné položky                    |           |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 75 530    | 4 695 537  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 4 771 067  |
| Prírastky                          |           | 2 696 578  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 2 696 578  |
| Úbytky                             |           | 1 180 935  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 180 935  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 75 530    | 6 211 180  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 6 286 710  |
| Zostatková hodnota                 |           |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 675 074 | 23 481 402 |   |                                       |                                 |             | 9 909           |                             | 25 166 385 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 652 191 | 19 480 099 |   |                                       |                                 |             | 0               |                             | 21 132 290 |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Rok 2013  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|-----------|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky   | Stavby     | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b         | c          | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |           |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 750 604 | 30 889 990 |   |                                       |                                 |             | 0               |                             | 32 640 594 |
| Prírastky                          |           | 6 780      |   |                                       |                                 |             | 9 909           |                             | 16 689     |
| Úbytky                             |           |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Presuny                            |           |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 750 604 | 30 896 770 |   |                                       |                                 |             | 9 909           |                             | 32 657 283 |
| Oprávky                            |           |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |           | 1 690 146  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 690 146  |
| Prírastky                          |           | 1 029 685  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 029 685  |
| Úbytky                             |           |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |           | 2 719 831  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 2 719 831  |
| Opravné položky                    |           |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 388 765   | 4 961 250  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 5 350 015  |
| Prírastky                          |           | 1 095 221  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 095 221  |
| Úbytky                             | 313 235   | 1 360 934  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 674 169  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 75 530    | 4 695 537  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 4 771 067  |
| Zostatková hodnota                 |           |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 361 839 | 24 238 594 |   |                                       |                                 |             | 0               |                             | 25 600 433 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 675 074 | 23 481 402 |   |                                       |                                 |             | 9 909           |                             | 25 166 385 |

| Dlhodobý hmotný majetok  | Hodnota za rok 2014 |
|--|---------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 21 132 290          |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 21 132 290          |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený poistením majetku právnických a podnikajúcich fyzických osôb až do výšky poistnej sumy 33.193.919 EUR (v roku 2013 až do výšky poistnej sumy 33.193.919 EUR) a poistenia zodpovednosti za škodu až do výšky 664 tis. EUR (v roku 2013 až do výšky poistnej sumy 664 tis. EUR).

**2. Pohľadávky**

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2014<br>EUR | 31. 12. 2013<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 39 678              | 3 156               |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 85 306              | 60 077              |
| <b>Spolu</b>                    | <b>124 984</b>      | <b>63 233</b>       |

| Názov položky<br>a   | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky   |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 38 982                   | 85 306                    | 124 288               |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie   |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie  |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky   | 696                      |                           | 696                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>39 678</b>            | <b>85 306</b>             | <b>124 984</b>        |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Rok 2014<br>b  | Rok 2013<br>c |
|---|----------------|---------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 85 306         | 455           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 39 678         | 62 779        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>124 984</b> | <b>63 234</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                |               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                |               |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  |                |               |

Pohľadávky zabezpečené záložným právom sú nasledovné:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Rok 2014         |                    |
|--|------------------|--------------------|
|  | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 124 984          | 251 102            |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                |                    |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                |                    |

Stav opravných položiek k pohľadávkam je nasledovný:

| Pohľadávky   | Rok 2014                              |               |   |  |                                    |
|--|---------------------------------------|---------------|---|--|------------------------------------|
|  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a  | b                                     | c             | d   | e  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 25 536                                | 16 474        |   | 21 513   | 20 497                             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                       |               |   |  |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   |                                       |               |   |  |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                       |               |   |  |                                    |
| Iné pohľadávky   |                                       |               |   |  |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>25 536</b>                         | <b>16 474</b> |   | <b>21 513</b>  | <b>20 497</b>                      |

| Pohľadávky   | Rok 2013                              |              |   |  |                                    |
|--|---------------------------------------|--------------|---|--|------------------------------------|
|  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a  | b                                     | c            | d   | e  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 149 967                               | 6 988        | 131 419                                       |  | 25 536                             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                       |              |   |  |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   |                                       |              |   |  |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                       |              |   |  |                                    |
| Iné pohľadávky   |                                       |              |   |  |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>149 967</b>                        | <b>6 988</b> | <b>131 419</b>                                |  | <b>25 536</b>                      |

**3. Zásoby**

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadne zásoby ani zodpovedajúcu tvorbu opravných položiek k zásobám.

**4. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách (VÚB) môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou peňažných prostriedkov uložených na účte 2756711354/0200 (221-507), pri použití ktorých musí mať Spoločnosť súhlas VÚB.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31.12.2014       | 31.12.2013       |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 188,39           | 188,39           |
| Bežné bankové účty       | 33 979,00        | 48 439,78        |
| Bankové účty termínované |                  |                  |
| Peniaze na ceste         | -9,51            | -9,44            |
| <b>Spolu</b>             | <b>34 157,88</b> | <b>48 618,73</b> |

**5. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Rok 2014 | Rok 2013 |
|--|----------|----------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | 1 107    |          |
| Parkovné   | 1 107    |          |
|  |          |          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 15 879   | 4 367    |
| Parkovné   | 12 678   | 1 107    |
| Poistenie budovy                                   | 3 200    | 3 161    |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |          |          |
|  |          |          |
|  |          |          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | 0        | 14 968   |
| Fakturácia energií                                 | 0        | 14 968   |
|  |          |          |

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Rok 2014                           |               |               |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c             | d             | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                    |               |               |          |                                 |
|                                    |                                    |               |               |          |                                 |
|                                    |                                    |               |               |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>23 804</b>                      | <b>15 500</b> | <b>23 804</b> | <b>0</b> | <b>15 500</b>                   |
| Audit                              | 2 500                              | 2 500         | 2 500         |          | 2 500                           |
| Zverejnenie UZ v OV                | 100                                | 0             | 100           |          | 0                               |
| Ostatné rezervy                    | 1 500                              | 0             | 1 500         |          | 0                               |
| Starostlivosť o nájomcov           | 0                                  | 0             | 0             |          | 0                               |
| Elektrina                          | 19 704                             | 13 000        | 19 704        |          | 13 000                          |
| Nadpaušál                          |                                    |               |               |          |                                 |
| Nevyrubené úroky z IC úveru        |                                    |               |               |          |                                 |

| Názov položky                      | ROK 2013                           |               |              |                |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------|----------------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie     | Zrušenie       | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c             | d            | e              | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                    |               |              |                |                                 |
|                                    |                                    |               |              |                |                                 |
|                                    |                                    |               |              |                |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>129 909</b>                     | <b>23 804</b> | <b>6 600</b> | <b>120 381</b> | <b>23 804</b>                   |
| Audit                              | 2 500                              | 2 500         | 2 500        |                | 2 500                           |
| Zverejnenie UZ v OV                | 100                                | 100           | 100          |                | 100                             |
| Nákup materiálu                    | 1 500                              | 1 500         |              | 1 500          | 1 500                           |
| Starostlivosť o nájomcov           | 7 500                              |               |              | 7 500          | 0                               |
| Elektrina                          | 1 000                              | 19 704        | 1 000        |                | 19 704                          |
| Nadpaušál                          | 3 000                              |               | 3 000        |                | 0                               |
| Nevyrubené úroky z IC úveru        | 111 381                            |               |              | 111 381        | 0                               |

**3. Závazky**

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

|  | 31. 12. 2014      | 31. 12. 2013      |
|--|-------------------|-------------------|
|  | EUR               | EUR               |
| Závazky po lehote splatnosti                               | 1 445 754         | 618 694           |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 10 108 475        | 10 115 927        |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                            | <b>11 554 229</b> | <b>10 734 620</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 573 338           | 1 566 320         |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 5 368 333         | 5 215 000         |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                              | <b>5 941 671</b>  | <b>6 781 320</b>  |

**4. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | Rok 2014      | ROK 2013      |
|--|---------------|---------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |               |               |
|  |               |               |
|  |               |               |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> |               |               |
|  |               |               |
|  |               |               |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |               |               |
|  |               |               |
|  |               |               |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>34 677</b> | <b>12 242</b> |
| Fakturácia nájomného vopred                        | 22 752        | 8 580         |
| Fakturácia záloh za energie vopred                 | 172           |               |
| Fakturácie služieb spojených s prenájomom          | 6 412         | 893           |
| Fakturácie prenájmu parkovacích miest              | 5 341         | 2 769         |

**5. Odložená daňová pohľadávka**

Odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  | 31. 12. 2014     | 31. 12. 2013     |
|--|------------------|------------------|
|  | EUR              | EUR              |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou   | -2 163 257       | -349 749         |
| – odpočítateľné  | 19 692           | 19 417           |
| – zdaniteľné   | -2 182 949       | -369 167         |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 6 442 364        | 4 771 068        |
| – odpočítateľné  | 6 442 364        | 4 771 068        |
| – zdaniteľné   |                  |                  |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti  | 1 620 697        | 1 620 697        |
| Sadzba dane z príjmov (v %)  | 22               | 22               |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>  | <b>1 297 957</b> | <b>1 329 243</b> |

O odloženej daňovej pohľadávke Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala s vplyvom na vykazovanie v účtovnej závierke roka 2014.

**6. Bankové a ostatné úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v %    | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za rok 2014 | Suma istiny v príslušnej mene za rok 2013 |
|---------------------------------|------|-------------------|------------------|---|---|
| a                               | b    | c                 | d                | e   | f   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                   |                  |   |   |
| VÚB                             | EUR  | 2,5 % + 3M Bribor | 31.12.2015       | 883                                       | 1 062                                     |
| VÚB                             | EUR  | 2,5 % + 3M Bribor | 31.12.2015       | 3 380 000                                 | 1 690 000                                 |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                   |                  |   |   |
| VÚB                             | EUR  | 2,5 % + 3M Bribor | 31.12.2018       | 8 442 896                                 | 11 822 897                                |
| VÚB                             | EUR  | neurčená          | 31.12.2018       | 0   | 0   |

Štruktúra ostatných úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                       | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za rok 2014 | Suma istiny v príslušnej mene za rok 2013 |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|---|---|
| a                                   | b    | c              | d                | e   | f   |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |      |                |                  |   |   |
| Pôžička od materskej spoločnosti    | EUR  | 0              | Neurčený         | 464 354                                   | 564 354                                   |
| Pôžička od PSJ Holding B.V.         | EUR  | 3,00           | 31.12.2018       | 5 000 000                                 | 5 000 000                                 |
| Pôžička od PSJ Hydrotranzit         | EUR  | 0              | Neurčený         | 39 968                                    | 0   |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |      |                |                  |   |   |
| Pôžička od materskej spoločnosti    | EUR  | 0,80           | Neurčený         | 0   | 500 000                                   |
| Pôžička od materskej spoločnosti    | EUR  | 0,80           | Neurčený         | 0   | 1 117 284                                 |
| Pôžička od materskej spoločnosti    | EUR  | 1,70           | Neurčený         | 5 000 000                                 | 5 000 000                                 |
| Pôžička od materskej spoločnosti    | EUR  | 0,80           | Neurčený         | 0   | 192 000                                   |
| Pôžička od PSJ Hydrotranzit         | EUR  | 0,80           | Neurčený         | 1 117 284                                 | 0   |
| Pôžička od PSJ Hydrotranzit         | EUR  | 0,80           | Neurčený         | 192 000                                   | 0   |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                |                  |   |   |
| Pôžička od materskej spoločnosti    | EUR  | 0,8            | 31.12.2015       | 0   | 1 785 744                                 |
| Pôžička od PSJ Hydrotranzit         | EUR  | 0,80           | 31.12.2015       | 1 885 743                                 | 0   |

Splatnosť dlhodobého bankového úveru voči VÚB vo výške 11 822 896,46 EUR je splatná v nasledujúcich lehotách a výške:

| P.č. | Termín splatnosti                       | Splátka                |
|------|---|------------------------|
| 1    | b.uver 49005611/0200 spl. do 31.01.2015 | 845 000,00 €           |
| 2    | b.uver 49005611/0200 spl. do 30.04.2015 | 845 000,00 €           |
| 3    | b.uver 49005611/0200 spl. do 31.07.2015 | 845 000,00 €           |
| 4    | b.uver 49005611/0200 spl. do 31.10.2015 | 845 000,00 €           |
| 5    | b.uver 49005611/0200 spl. do 31.01.2016 | 845 000,00 €           |
| 6    | b.uver 49005611/0200 spl. do 30.04.2016 | 845 000,00 €           |
| 7    | b.uver 49005611/0200 spl. do 30.07.2016 | 845 000,00 €           |
| 8    | b.uver 49005611/0200 spl. do 31.10.2016 | 845 000,00 €           |
| 9    | b.uver 49005611/0200 spl. do 31.01.2017 | 845 000,00 €           |
| 10   | b.uver 49005611/0200 spl. do 30.04.2017 | 845 000,00 €           |
| 11   | b.uver 49005611/0200 spl. do 31.07.2017 | 845 000,00 €           |
| 12   | b.uver 49005611/0200 spl. do 31.10.2017 | 845 000,00 €           |
| 13   | b.uver 49005611/0200 spl. do 31.01.2018 | 845 000,00 €           |
| 14   | b.uver 49005611/0200 spl. do 30.04.2018 | 837 896,46 €           |
|      |   | <b>11 822 896,46 €</b> |

**7. 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 nasledujúcom prehľade:

|                     | Prenájom malobch.priest. |                | Prenájom bytov |                | Ostatné tržby |               | Spolu          |                |
|---------------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                     | 2014<br>EUR              | 2013<br>EUR    | 2014<br>EUR    | 2013<br>EUR    | 2014<br>EUR   | 2013<br>EUR   | 2014<br>EUR    | 2013<br>EUR    |
| Slovenská republika | 285 306                  | 313 459        | 259 166        | 302 478        | 57 673        | 29 791        | 602 145        | 645 728        |
| Iné                 | 0                        | 0              | 0              | 0              |               | 0             | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>        | <b>285 306</b>           | <b>313 459</b> | <b>259 166</b> | <b>302 478</b> | <b>57 673</b> | <b>29 791</b> | <b>602 145</b> | <b>645 728</b> |

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti**

| Názov položky  | Rok 2014         | Rok 2013         |
|--|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  |                  |                  |
|  |                  |                  |
|  |                  |                  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>606 863</b>   | <b>23 968</b>    |
| Zmluvné pokuty a úroky z meškania  | 605 514          | 0                |
| Náhrada za poistné udalosti  | 0                | 15 000           |
| Ostatné  | 1 349            | 8 968            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>8</b>         | <b>6</b>         |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  |                  |                  |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                  |                  |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 8                | 6                |
| Bankové úroky  | 8                | 6                |
| Bankové poplatky   |                  |                  |
| Úroky z IC pôžičiek  |                  |                  |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>  | <b>0</b>         | <b>3 800 000</b> |
| Odpustenie časti bankového úveru VÚB                                     | 0                | 3 800 000        |
| <b>Tržby z predaja dlhodobého majetku:</b>                               | <b>1 723 317</b> | <b>0</b>         |

**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<br>EUR      | 2013<br>EUR    |
|---|------------------|----------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                | 0              |
| Tržby z predaja služieb                 | 602 145          | 645 728        |
| Tržby za tovar                          | 0                | 0              |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                | 0              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 1 723 317        | 0              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 606 863          | 25 488         |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>2 932 325</b> | <b>671 216</b> |

**4. Kurzové zisky**

Prehľad o kurzových ziskoch:

|                             | 2014<br>EUR | 2013<br>EUR |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Realizované kurzové zisky   | 0           | 0           |
| Nerealizované kurzové zisky | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>                | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby a ostatné náklady z hospodárskej činnosti:

| Názov položky   | Rok 2014         | Rok 2013       |
|---|------------------|----------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>479 909</b>   | <b>485 290</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>2 500</i>     | <i>2 500</i>   |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 2 500            | 2 500          |
| iné uisťovacie audítorské služby  |                  |                |
| súvisiace audítorské služby   |                  |                |
| daňové poradenstvo  |                  |                |
| ostatné neaudítorské služby   |                  |                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>477 409</i>   | <i>482 790</i> |
| Fakturácie energií  | 180 486          | 150 654        |
| Údržba a opravy   | 50 374           | 85 786         |
| Správa budovy   | 249 050          | 246 350        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>4 092 845</b> | <b>477 748</b> |
| Odpisy majetku  | 995 943          | 1 029 685      |
| Tvorba OP k pohľadávkam   | 16 473           | 2 988          |
| Tvorba OP k majetku   | 1 515 643        | -578 947       |
| Poistenie majetku   | 10 668           | 9 428          |
| Zostatková cena predaného majetku   | 1 540 527        | 0              |
| Dane a poplatky   | 8 370            | 8890           |
| Ostatné   | 5 221            | 5 704          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>644 726</b>   | <b>653 181</b> |
| <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>644 726</i>   | <i>653 181</i> |
| Úroky z bankového úveru   | 376 138          | 385 908        |
| Úroky z IC pôžičiek   | 267 787          | 265 711        |
| Bankové poplatky  | 801              | 1 562          |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>  |                  |                |
|   |                  |                |
|   |                  |                |

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                     | 2014               |                 |                | 2013               |                |                |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
|                                     | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR      | Daň<br>%       | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | -2 288 028         |                 | 100,00 %       | 2 855 001          |                | 100,00 %       |
| z toho teoretická daň 22 %          |                    | -503 366        | 22,00 %        |                    | 542 450        | 19,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady             | 2 849 954          | 626 990         | -27,40 %       | 74 130             | 16 309         | -0,71 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani          | -1 696 008         | -373 122        | 16,31 %        | -1 318 988         | -290 177       | 12,68 %        |
| Umorenie daňovej straty             | 0                  | 0               | 0,00 %         | -1 610 143         | -354 231       | 15,48 %        |
|                                     | <u>-1 134 082</u>  | <u>-249 498</u> | <u>10,90 %</u> | <u>0</u>           | <u>-85 649</u> | <u>46,45 %</u> |
| <b>Splatná daň</b>                  |                    | <u>0</u>        | <u>0,00 %</u>  |                    | <u>0</u>       | <u>0,00 %</u>  |
| Odložená daň                        |                    | <u>0</u>        | <u>0,00 %</u>  |                    | <u>0</u>       | <u>0,00 %</u>  |
| <b>Celková vykázaná daň</b>         |                    | <u>0</u>        | <u>0,00 %</u>  |                    | <u>0</u>       | <u>0,00 %</u>  |

| Názov položky   | Rok 2014  | Rok 2013  |
|---|-----------|-----------|
| 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   | 1 620 696 | 1 620 696 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   |           |           |

Spoločnosť o vykalkulovanej odloženej dani (daňovej pohľadávke) v roku 2013 neúčtovala, pretože nepredpokladá, že dosiahne kladný výsledok hospodárenia a kladný základ dane pre výpočet dane z príjmov.

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti sú tieto:

- Spoločnosť sa v zmluvách po poskytnutí inter-company pôžičiek zaviazala uhradiť svojej materskej spoločnosti a spriaznenej spoločnosti úrok z poskytnutej finančnej výpomoci v nasledujúcich hodnotách:

| Popis  | Suma pôžičky k<br>31.12.2014 (EUR) | Úroková miera |
|--|------------------------------------|---------------|
| IC pôžička od PSJ a.s. 1,70 % p.a. - prevzatie záväzkov PSJ Hydrotranzit | 5 000 000,00                       | 1,70%         |
| IC pôžička od PSJ Hydrotranzita.s. 0,80 % p.a. - postúpenie pohľadávok   | 1 117 284,00                       | 0,80%         |
| Krátkodobé finančné výpomoci od PSJ Hydrotranzit a.s.                    | 1 885 743,00                       | 0,80%         |
| Ostatná krátkodobá výpomoc od PSJ Hydrotranzita.s.                       | 192 000,00                         | 0,80%         |
| Pôžička poskytnutá spoločnosťou PSJ Holding BV                           | 5 000 000,00                       | 3,00%         |

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2013: 0 EUR).

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená osoba      | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------|
|                       |                   | Rok 2014                     | Rok 2013  |
| a                     | b                 | c                            | d         |
| PSJ Hydrotranzit a.s. | Obch.záväzky      | 2 014 432                    | 1 658 270 |
| PSJ Hydrotranzit a.s. | Pôžičky           | 3 196 649                    | 0         |
| PSJ Hydrotranzit a.s. | Pôžička-úroky     | 1 622                        | 0         |
| PSJ Hydrotranzit a.s. | Obch.pohľad.      | 2 771                        | 2 675     |
| PSJ Hydrotranzit a.s. | Služby-výnos      | 819 085                      | 253 845   |
| PSJ Hydrotranzit a.s. | Služby-náklad     | 318 168                      | 432 100   |
| PSJ Holding BV        | Pôžička           | 5 368 333                    | 5 215 000 |
| PSJ Holding BV        | Pôžička-úroky     | 153 333                      | 150 000   |

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|--|-------------------|------------------------------|-----------|
|  |                   | Rok 2014                     | Rok 2013  |
| a  | b                 | c                            | d         |
| PSJ a.s.   | Obch.záv.         | 197 324                      | 455 299   |
| PSJ a.s.   | Pôžičky           | 5 464 355                    | 6 256 355 |
| PSJ a.s.   | Kapit.úroky       | 1 092 241                    | 979 409   |
| PSJ a.s.   | Krátk.výpom.      | 0                            | 1 785 743 |
| PSJ a.s.   | Úroky             | 112 832                      | 113 416   |
| PSJ a.s.   | Ostatné záv.      | 5 619                        | 5 619     |
| PSJ a.s.   | Obch.pohľ.        | 0                            | 2 393     |
| PSJ a.s.   | Ost.tržby         | 1 723 316                    | 1 994     |

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne významné udalosti majúce významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva Spoločnosti.

#### N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

|   |                   |                   |                  |                  |                   |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Základné imanie   |                   |                   |                  |                  |                   |
| Základné imanie   | 6 639             | -                 | 0                | 0                | 6 639             |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                      | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                 |
| Zmena základného imania                                       | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                 |
| Kapitálové fondy  |                   |                   |                  |                  |                   |
| Emisné ážio   | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                      | -                 | 0                 | 0                | 0                | 0                 |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov                  | -                 | 0                 | 0                | 0                | 0                 |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                 | -                 | 0                | 0                | 0                 |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                 | -                 | 0                | 0                | 0                 |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splýnutí a rozdelení | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                 |
| Fondy zo zisku  |                   |                   |                  |                  |                   |
| Zákonný rezervný fond   | 664               | 0                 | 0                | 0                | 664               |
| Nedeliteľný fond  | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                              | -                 | 0                 | 0                | -                | 0                 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov                          |                   |                   |                  |                  |                   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                               | 13 539            | 0                 | 0                | 0                | 13 539            |
| Neuhradená strata minulých rokov                              | (8 669 751)       | 0                 |                  | 2 855 001        | (5 814 750)       |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie                | 2 855 001         | (2 288 028)       | 2 855 001        | 0                | (2 288 028)       |
| <b>Spolu</b>  | <b>-5 793 908</b> | <b>-2 288 028</b> | <b>2 855 001</b> | <b>2 855 001</b> | <b>-8 081 936</b> |

Dlhodobé záväzky spoločnosť neboli v roku 2014 odúročené.

| Položka vlastného imania   | Rok 2014                           |            |           |           |                                 |
|--|------------------------------------|------------|-----------|-----------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky  | Úbytky    | Presuny   | Stav na konci účtovného obdobia |
| a  | b                                  | c          | d         | e         | f                               |
| Základné imanie  | 6 639                              |            |           |           | 6 639                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                    |            |           |           |                                 |
| Zmena základného imania  |                                    |            |           |           |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                    |            |           |           |                                 |
| Emisné ážio  |                                    |            |           |           |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy   |                                    |            |           |           |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 664                                |            |           |           | 664                             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                    |            |           |           |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                    |            |           |           |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |            |           |           |                                 |
| Zákonný rezervný fond  |                                    |            |           |           |                                 |
| Nedeliteľný fond   |                                    |            |           |           |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                    |            |           |           |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 13 539                             |            |           |           | 13 539                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -8 669 751                         |            |           | 2 855 001 | -5 814 751                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 2 855 001                          | -2 288 028 | 2 855 001 |           | -2 288 028                      |
| Vyplatené dividendy  |                                    |            |           |           |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                    |            |           |           |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                    |            |           |           |                                 |

| Položka vlastného imania   | Rok 2013                           |           |            |            |                                 |
|--|------------------------------------|-----------|------------|------------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky     | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| a  | b                                  | c         | d          | e          | f                               |
| Základné imanie  | 6 639                              |           |            |            | 6 639                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                    |           |            |            |                                 |
| Zmena základného imania  |                                    |           |            |            |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                    |           |            |            |                                 |
| Emisné ážio  |                                    |           |            |            |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy   |                                    |           |            |            |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 664                                |           |            |            | 664                             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                    |           |            |            |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                                    |           |            |            |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |           |            |            |                                 |
| Zákonný rezervný fond  |                                    |           |            |            |                                 |
| Nedeliteľný fond   |                                    |           |            |            |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                    |           |            |            |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 13 539                             |           |            |            | 13 539                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -6 834 766                         |           |            | -1 834 985 | -8 669 751                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -1 834 984                         | 2 855 001 | -1 834 985 |            | 2 855 001                       |
| Vyplatené dividendy  |                                    |           |            |            |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                    |           |            |            |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                    |           |            |            |                                 |

Hospodársky výsledok za minulé obdobia bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                               | Rok 2013         |
|---|------------------|
| Účtovný zisk                                | 2 855 000        |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Rok 2014</b>  |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                  |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                  |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                  |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 2 855 001        |
| Iné   |                  |
| <b>Spolu</b>                                | <b>2 855 001</b> |

O použití výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 2 855 001 EUR rozhodlo valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bol takýto:

- prevod na nerozdelené straty minulých období 2 855 001 EUR.

Navrhovaný prevod na nerozdelené straty minulých rokov bol valným zhromaždením schválený dňa 20. 6. 2014.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.