

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

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

a) Základné informácie o účtovnej jednotke

| | |
|------------------|---|
| Obchodné meno: | FORESPO HELIOS 2 a. s. |
| Sídlo: | Karloveská 34, 841 04 Bratislava |
| Dátum založenia: | 26.04.2011 |
| Dátum vzniku: | 03.05.2011 |

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

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

c) Informácie o počte zamestnancov

Spoločnosť v roku 2014 nemala žiadnych zamestnancov.

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2013 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie rozhodnutím jediného akcionára dňa 16.06.2014.

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2013 bola predložená do registra účtovných závierok 19.03.2014.

C. Informácie o konsolidovanom celku

-

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 EUR.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, ak doba použitia je kratšia ako 1 rok. Pozemky sa neodpisujú.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyožiteľným pohľadávkam.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok a ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Rezervy

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

Záväzky

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

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.

Výnosy

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

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok.

a) Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 11 290 455 | | | | | | 150 000 | | 11 440 455 |
| Prírastky | | | | | | | 156 205 | | 156 205 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 11 290 455 | | | | | | 306 205 | | 11 596 660 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | 5 155 | | | | | | | | 5 155 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 5 155 | | | | | | | | 5 155 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 11 290 455 | | | | | | 150 000 | | 11 440 455 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 11 285 300 | | | | | | 306 205 | | 11 591 505 |

Spoločnosť vlastní pozemky nachádzajúce sa v k.ú. Štrba, zapísané na LV č. 4462 a pozemky nachádzajúce sa v k.ú. Veľká Lomnica na LV 874.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 11 290 455 | | | | | | | | 11 290 455 |
| Prírastky | | | | | | | 150 000 | | 150 000 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 11 290 455 | | | | | | 150 000 | | 11 440 455 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 11 290 455 | | | | | | | | 11 290 455 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 11 290 455 | | | | | | | 150 000 | 11 440 455 |

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

-

c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Na dlhodobý hmotný majetok - pozemky, zapísané na LV č. 4451 je zriadené záložné právo do výšky 7 021 353 EUR v prospech Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. ako zábezpeka pôžičiek poskytnutých touto spoločnosťou.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 7 021 353 |

d) – r) Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, nevykazuje pohyb na zásobách, nerealizuje zákazkovú výrobu a netvorila v roku 2014 opravné položky k pohľadávkam.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok
Tabuľka č. 1

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| 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 | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| 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 | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 66 080 | | 66 080 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 66 080 | | 66 080 |

Preplatok dane z príjmov – 56 320 Eur.

t) – v) Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom a neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 185 | 121 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 2 168 136 | 437 346 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 2 168 321 | 437 467 |

Spoločnosť má založený bežný účet v EUR v Poštovej banke, a.s. Spoločnosť nemá žiadne finančné prostriedky, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

x) – zc) Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období ani prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Základné imanie spoločnosti tvorí 1 164 ks listinných akcií na meno v menovitej hodnote 5 000 EUR za 1 akciu.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 538 663 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 53 866 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 484 797 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 538 663 |

Zisk v roku 2014 je 340 570 Eur, Zisk na akciu je 293 Eur.

b) Rezervy

Účtovná jednotka tvorila v roku 2014 rezervy na poskytnuté auditorské služby a na vypracovanie účtovnej závierky.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------|---|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 3 823 | 3 467 | 3 823 | | 3 724 |
| Rezerva na audit | 3 323 | 2 967 | 3 323 | | 2 967 |
| Rezerva na vypracovanie ÚZ | 500 | 500 | 500 | | |
| Rezerva na úroky z omeškania | | 257 | | | 257 |

Tabuľka č. 2

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---------------------------------------|--|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 3 779 | 3 823 | 3 448 | 331 | 3 823 |
| Rezerva na audit | 1 100 | 3 323 | 1 100 | | 3 323 |
| Rezerva na vypracovanie ÚZ | 500 | 500 | 500 | | 500 |
| Rezerva na vedenie zoznamu akcionárov | 331 | | | 331 | |
| Rezerva na registráciu akcionárov | 1 848 | | 1 848 | | |

c) –d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 6 367 400 | 4 967 400 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 6 367 400 | 4 967 400 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 659 935 | 733 547 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 647 220 | 733 447 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 12 715 | |

e) Záväzky vo výške 7 021 353 EUR sú kryté záložným právom. Založené sú pozemky vo vlastníctve spoločnosti nachádzajúce sa v k.ú. Štrba a v k.ú. Veľká Lomnica.

f) – h) Spoločnosť neučtovala o odloženom daňovom záväzku. Spoločnosť netvorí sociálny fond a nemá vydané dlhopisy.

i) Bankové úvery, pôžičky

Spoločnosť nemá poskytnutý bankový úver.

Spoločnosti bola poskytnutá pôžička 13.12.2011 na základe Zmluvy o pôžičke. Splatnosť pôžičky je 13.12.2015. Časť istiny vo výške 245 000 bola splatená 20.06.2012. Úroky z prijatej pôžičky boli v roku 2014 účtované do nákladov vo výške 51 000 EUR.

Spoločnosti bola poskytnutá pôžička 04.07.2012 na základe Zmluvy o pôžičke. Splatnosť pôžičky je 03.07.2016. Úroky z prijatej pôžičky boli v roku 2014 účtované do nákladov vo výške 496 740 EUR.

Spoločnosti bola poskytnutá pôžička 19.11.2014 na základe Zmluvy o pôžičke. Splatnosť pôžičky je 09.12.2016. Úroky z prijatej pôžičky boli v roku 2014 účtované do nákladov vo výške 8 438 EUR.

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 2

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné úctovné obdobie e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie f |
|--|-----------|---------------------------|--------------------------|---|--|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. | EUR | 10 | 03.07.2016 | 4 967 400 | 4 967 400 |
| Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. | EUR | 10 | 09.12.2016 | 1 400 000 | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. | EUR | 10 | 13.12.2015 | 510 000 | 510 000 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Spoločnosť fakturuje nájomné pozemkov nachádzajúcich sa v k.ú. Veľká Lomnica a odplatu za predkupné právo na pozemky v k.ú. Štrba. Časť pripadajúca na budúce úctovné obdobie bola účtovaná do výnosov budúcich období.

- VBO odplata za predkupné právo: 15 221 Eur
- VBO nájomné: 47 045 Eur.

k) - m) Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi ani majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

H. Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony

Spoločnosť dosiahla v roku 2014 tržby za služby v nasledovnom členení:

- Predkupné právo: 148 293 Eur
- Nájomné: 894 199 Eur

b) Spoločnosť nemá zásoby.

c) – f) Opis a suma položiek výnosov

Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- Predkupné právo: 148 293 Eur
- Nájomné: 894 199 Eur

g) Suma čistého obratu

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 1 042 492 | 1 277 818 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 1 042 492 | 1 277 818 |

I. Informácie o nákladoch

a) – d) Opis a suma položiek nákladov

Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

- Vedenie účtovníctva: 6 600 Eur
- Znalecké posudky: 7 290 Eur
- Auditorské služby: 2 967 Eur
- Správa majetku: 14 160 Eur

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- Osobné náklady: 5 646 Eur
- Dane a poplatky: 3 778 Eur
- Ostatné prevádzkové náklady: 2 411 Eur
- Opravné položky k dlhodobému majetku: 5 155 Eur

Významné položky finančných nákladov:

- Úroky z pôžičiek: 556 178 Eur

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom:

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 2 967 | 3 323 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 1 300 | 1 100 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 1 667 | 2 223 |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |

J. Informácie o daniach z príjmov

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|--------|---------|--|---------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 438 153 | x | x | 699 560 | x | x |
| teoretická daň | x | 96 394 | 22 | x | 160 899 | 23 |
| Daňovo neuznané náklady | 5 413 | 1 191 | 22 | | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -58 | -13 | 22 | -52 | -12 | 23 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 443 508 | 97 572 | 22 | 699 508 | 160 887 | 23 |
| Splatná daň z príjmov | x | 97 583 | 22 | x | 160 897 | 23 |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 97 583 | 22 | x | 160 897 | 23 |

Splatná daň z príjmov = daň z kreditných úrokov: 11 EUR + splatná daň 97 572 EUR

Sadzba dane za rok 2013 bola vo výške 23%, za rok 2014 je vo výške 22%

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť ručí nehnuteľnosťami - pozemkami za pôžičky poskytnuté spoločnosťou Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.. Zabezpečenie nehnuteľnosti Spoločnosť eviduje v podsúvahe v hodnote 7 021 353 Eur.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nemá podmienené záväzky ani podmienený majetok.

M. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

a - e) Odmeny za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány

Štatutárny orgán: 3 617 Eur

Dozorný orgán: 810 Eur

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

So spriaznenými osobami boli obchody uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka nenastali žiadne významné skutočnosti.

P. Prehľad zmien vlastného imania

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

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|--|--|-----------------------|--------------------|---------------------|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 5 820 000 | | | | 5 820 000 |
| 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 | 2 500 | | | | 2 500 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 30 245 | | | 53 866 | 84 111 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 603 | | | 484 797 | 485 400 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 538 663 | 340 570 | | -538 663 | 340 570 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2014 rozhodne valné zhromaždenie.

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|----------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5 820 000 | | | | 5 820 000 |
| 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 | 2 500 | | | | 2 500 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | 30 245 | 30 245 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | 603 | 603 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -11 597 | | | 11 597 | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 302 445 | 538 663 | -260 000 | -42 445 | 538 663 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

V roku 2013 boli vyplatené dividendy v hodnote 260 000 Eur.

R. Prehľad peňažných tokov

Spoločnosť nemá povinnosť vypracovať prehľad peňažných tokov.