

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

CMT-Real s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 20.12.2006. Dňa 13.01.2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 44103/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Slovenská republika, identifikačné číslo 36 725 269.

V roku 2014 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

Dňa 30.1.2014 skončil vo funkcií konateľa Ing. Peter Széll.

Dňa 31.1.2014 sa konateľmi stali Bc. Štefan Puci, Ing. Michal Mydlo a Ing. Tomáš Petny.

Dňa 6.2.2014 nastala zmena sídla spoločnosti z Nevädzová 5, 821 01 Bratislava na Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava.

Dňa 29.11.2014 bola zapísaná zmena spoločníka na KOSICE HOLDINGS LIMITED namiesto VENETSALO HOLDINGS LIMITED.

**Hlavným predmetom činnosti je:**

1. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom
2. obstarávanie služieb spojených so správou a údržbou nehnuteľností.

**Informácie o počte zamestnancov:**

Spoločnosť nemala v roku 2014 a 2013 žiadnych zamestnancov.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
KOSICE HOLDINGS LIMITED	1 300 000	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>1 300 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		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 %		
VENETSALO HOLDINGS LIMITED	29.11.2014	1 300 000	100 %	100 %	100%
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 300 000</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100%</b>

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014**

---

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je KOSICE HOLDINGS LIMITED so sídlom na Cypre a materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, 47 Esplanade, St. Helier, JE1 0BD, Channel Islands.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 47 Esplanade, St. Helier, JE1 0BD, Channel Islands, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatným investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2014:

Konatelia:

Bc. Štefan Puci,

Ing. Michal Mydlo,

Ing. Tomáš Petny

## **2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.6.2014.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov.

Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

## **3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 sú nasledovné:

### **a) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014**

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	1/20	Rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 6	1/4-6	Rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	1/4	Rovnomerne
Inventár	6	1/6	Rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**b) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

**c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**d) Záväzky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé a krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**e) 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.

**f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014**

---

**g) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Spoločnosť vytvára rezervný fond prídelením z dosiahnutého zisku.

**h) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**i) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby. Výnosy z hlavnej činnosti sú účtované na základe mesačných nájomných faktúr do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia a na vytvorené analytické účty podľa druhu výnosu.

**j) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**k) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014****4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý hmotný majetok**

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

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku k 31.12.2014:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	157 372	12 714 821	107 465	-	-	12 979 658
Prírastky		12 293		71 519		83 812
Úbytky						
Presuny						
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	157 372	12 727 114	107 465	71 519	-	13 063 470
Oprávkový						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	2 566 961	37 469	-	-	2 604 430
Prírastky		635 904	14 225			650 129
Úbytky						
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	3 202 865	51 694	-	-	3 254 559
Opravné položky						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	157 372	10 147 859	69 996	-	-	10 375 228
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	157 372	9 524 249	55 771	71 519	-	9 808 911

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	157 372	12 687 121	61 710	-	-	12 906 203
Prírastky		27 700	45 755			73 455
Úbytky						0
Presuny						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	157 372	12 714 821	107 465			12 979 658
Oprávk						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	1 931 764	27 383	-	-	1 959 147
Prírastky		635 197	10 086			645 283
Úbytky						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	2 566 961	37 469			2 604 430
Opravné položky						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	157 372	10 755 357	34 327	-	-	10 947 056
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	157 372	10 147 859	69 996	-	-	10 375 228

Spoločnosť neúčtuje o majetku zabezpečenom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Na základe znaleckého posudku vypracovaného spoločnosťou Cushman & Wakefield Property Services Slovakia, s.r.o. tržová hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2014 prevyšuje jeho účtovnú hodnotu. Spoločnosť z toho dôvodu neúčtovala o opravnej položke k majetku.

**Poistenie majetku**

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie zodpovednosti za škodu na majetku a poistenie majetku. Ročný limit plnenia pre prípad poškodenia vecí vo výške 14 940 000 EUR a plnenie pri poistnom zodpovednosti za škodu vo výške 1 660 000 EUR. Limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je vo výške 486 000 EUR.

**c) Dlhodobý finančný majetok**

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

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2014****5. ZÁSoby**

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

**6. POHLADÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	12 611	0			12 611
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>12 611</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 611</b>

K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní boli v roku 2012 vytvorené opravné položky spolu vo výške 12 611 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	10 350	55 033	65 383
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 350</b>	<b>55 033</b>	<b>65 383</b>

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	55 033	12 611
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 350	143 671
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>65 383</b>	<b>156 282</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014****7. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 334	14 490
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	651 693	391 013
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>657 027</b>	<b>405 503</b>

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 123	0
Poistenie nehnuteľnosti	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	180 256	215 036
Príjmy z prevádzkových nákladov nájomcov, ktoré budú vyúčtované v júni nasledujúceho roku	180 256	215 036

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014****9. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie predstavuje vklad vo výške 1 300 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond nebol tvorený pri vzniku spoločnosti.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	192 858
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
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	192 858
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>192 858</b>

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-		-
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 743	7 110	19 209		31 644
Rezerva na súdne spory	38 647		14 113		24 534
Rezerva na audit	4 565	6 100	4 565		6 100
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	531	600	531		600
Rezerva na daňové priznanie	0	260			260
Rezerva na reporting	0	150			150

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 307	43 743	39 307		43 743
Rezerva na súdne spory	33 476	38 647	33 476		38 647
Rezerva na audit	5 300	4 565	5 300		4 565
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	531	531	531		531

Spoločnosť vytvorila rezervu na súdny spor so spoločnosťou ČEZ Slovensko, s.r.o. IČO: 36 797 332, v ktorom navrhovateľ ČEZ Slovensko, s.r.o. žiada od odporcov zaplataenie sumy 1 816 824 EUR s príslušenstvom a to z titulu náhrady škody za výberové konanie na dodávateľa elektrickej energie pre spoločnosti skupiny Penta. Príslušné sporové súdne konanie sa začalo v roku 2010 a je vedené pred Okresným súdom Bratislava V. pod sp.zn. 29Cb/105/2010. Doposiaľ sa uskutočnili dve pojednávania. Vzhľadom na hodnotu sporu je pravdepodobné, že súdne konanie zatiaľ nebude skončené rozhodnutím prvostupňového súdu. Dňa 2. novembra 2011 uzavreli odporcovia zo skupiny PENTA INVESTMENTS LIMITED Dohodu o vzájomnom vysporiadaní a spolupráci, na základe ktorej bola vyčíslená pomerná časť náhrady za jednotlivé spoločnosti (odporcov). Na základe tejto dohody spoločnosť vytvorila rezervu k 31.12.2014 vo výške 24 534 EUR.

Pri všetkých rezervách sa predpokladá ich použitie do jedného roka.

**11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	94 642	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	262 940	984 351
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>357 582</b>	<b>984 351</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 567 284	8 570 966
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>8 567 284</b>	<b>8 570 966</b>

Závazky voči spriazneným osobám:

- 8 485 970 EUR voči KOSICE HOLDINGS LIMITED z titulu pôžičky (vrátane úrokov)

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014**

Informácie o úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
KOSICE HOLDINGS LIMITED	EUR	5,85	13.3.2016	8 343 147	
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
VENETSALO HOLDINGS LIMITED	EUR	7	31.12.2014		388 676

Veriteľom pôžičky v rámci skupiny sa od 7.11.2014 namiesto VENETSALO HOLDINGS LIMITED stala spoločnosť KOSICE HOLDINGS LIMITED. Zároveň bola predĺžená jej splatnosť do 13.3.2016 a úroková sadzba bola upravená na 5,85%.

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014****12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v rokoch 2011-2012 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2011 - 2012, ktorá nebola v roku 2014 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 31 475 EUR k 31. decembru 2014.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
	-425 619	-441 903
odpočítateľné	12 611	-
zdaniteľné	-438 230	-441 903
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	31 475	116 693
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	-	-
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	0	0
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	81 314	70 966
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	10 348	71 546
Zaúčtovaná ako náklad	10 348	71 546
Zaúčtovaná do vlastného imania		0

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 81 314 EUR.

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014****13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Informácie o vydaných dlhopisoch

Dlhopis Business Centrum Tesla (ISIN SK4120008434) v menovitej hodnote 8 500 000 EUR bol splatený pred dobou splatnosti dňa 17.3.2014 v hodnote 8 776 250 EUR.

**14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Nájomné faktúrované vopred	0	0

**15. DERIVÁTY**

Spoločnosť k 31.12.2014 a k 31.12.2013 nemá uzavreté zmluvy o derivátoch.

**16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Spoločnosť k 31.12.2014 a k 31.12.2013 neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014****17. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Nájomné nebytových priestorov (kancelárie, archívy, sklady, garážové státie a parkovacie miesta)		Tržby súvisiace s nájmom (prevádzkové náklady, energie)		Ostatné tržby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	1 596 200	1 642 827	647 039	713 941	13 469	14 632
<b>Spolu</b>	<b>1 596 200</b>	<b>1 642 827</b>	<b>647 039</b>	<b>713 941</b>	<b>13 469</b>	<b>14 632</b>

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	-	-
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>3 414</b>
Bonifikácia pri bezškodovom priebehu na poistnom – Allianz	0	464
Zmluvne pokuty, penále	0	2 950
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>76</b>	<b>41</b>
Kurzové zisky	7	-
Úroky z pôžičiek	-	-
Úroky z bankových a termínovaných účtov	69	41
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 256 708	2 371 400
Tržby za tovar		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	76	14 750
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>2 256 784</b>	<b>2 386 150</b>

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2014****Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>449 075</b>	<b>445 565</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 100</i>	<i>6 580</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	6 100	6 580
Vedenie administratívy a správa nehnuteľností	192 138	125 220
Právne služby	10 106	9 985
Opravy a udržiavanie	6 022	4 827
Ochrana majetku		36 182
Služby v rámci budovy TESLA	216 461	253 756
Revízie a bezpečnostné prehliadky		189
Reklama	110	795
Ostatné služby	18 138	8 031
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>729 336</b>	<b>735 762</b>
Osobné náklady	524	5 305
Dane a poplatky	78 727	79 603
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	650 129	645 283
Tvorba opravných položiek		0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-44	5 571
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>525 019</b>	<b>619 784</b>
Nákladové úroky	524 279	611 860
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>740</i>	<i>7 924</i>
Náklady súvisiace s emisiou vlastných dlhopisov	0	0
Kurzové straty	63	0
Bankové poplatky	677	736
Poistka nehnuteľnosť	0	7 188
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014****Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		1 676
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		4 580
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		15 578
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014**

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	253 658	x	x	264 412	x	x
teoretická daň	x	55 805	22%	X	60 815	23%
Daňovo neuznané náklady	14 298	3146	22%	115	26	
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 113	-3 105	22%	41	-9	
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	85 218	-18 748	22%	264 486	60 832	23%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	168 624	37 098	22%			
Splatná daň z príjmov		37 110			8	
Odložená daň z príjmov		10 348			71 546	
Celková daň z príjmov		47 458			71 554	

**Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov**

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	Iných	štatutárnych	dozorných	Iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	398	-	-	-	-	-
	3 983	-	-	3 983	-	-

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014****18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Privatbanka, a.s.	Bankové účty	651 693	391 013
Privatbanka, a.s.	Vydané dlhopisy	0	8 500 000
VENETSALO HOLDINGS LIMITED	Zostatok pôžičky	0	396 981
VENETSALO HOLDINGS LIMITED	Nákladové úroky	5 367	59 360
KOSICE HOLDINGS LIMITED	Zostatok pôžičky	8 485 970	-
KOSICE HOLDINGS LIMITED	Nákladové úroky	405 970	-
AB Facility	Služby prijaté	256 968	221 250
Dôvera zdravotná poisťovňa	Nájomné za prenajaté priestory	147 265	144 378
Penta Investments, s.r.o.	Služby v skupine	192 138	117 637
Mirakl, a.s.	Nájomné za prenajaté priestory	87 683	83 188
Mediworx software solutions, s.r.o.	Nájomné za prenajaté priestory	43 643	52 684

Závazky zo zaplatených záloh so spriaznenými osobami za rok 2014 sú vo výške 134 215 EUR.

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014****19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 300 000	-	-	-	1 300 000
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	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 574	-	-	-	7 574
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	39 946	-	-	192 858	232 803
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	192 858	206 200	-	- 192 858	206 200
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

**CMT-Real s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014**

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 300 000	-	-	-	1 300 000
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	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 190	-	-	384	7 574
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 974	5 674	-	7 298	39 946
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 682	192 858	-	-7 682	192 858
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 27.6.2014 schválilo rozdelenie zisku za rok 2013. Vedenie spoločnosti navrhlo rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- Časť zisku vo výške 192 858 EUR sa preúčtuje na účet nerozdeleného zisku.

V priebehu roka 2013 bol zákonný rezervný fond doplnený o prídel z dosiahnutého hospodárskeho výsledku za rok 2012 vo výške 384 EUR a v roku 2012 bol doplnený o prídel z dosiahnutého zisku za rok 2011 vo výške 148 EUR, celková výška k 31.12.2014 predstavuje suma 7 574 EUR.

**CMT-Real s.r.o.*****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014***

---

**20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

**21. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.