

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o.
Bajkalská 19/A
821 02 Bratislava

Spoločnosť BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. septembra 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 16490/B).

Spoločníci spoločností BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. a Immoslov beta s.r.o. dňa 20. mája 2014 rozhodli o zlúčení spoločností BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. so sídlom Bajkalská 19/A, Bratislava 821 02, IČO 35 737 948 a Immoslov beta s.r.o. so sídlom Bajkalská 19/A, Bratislava 821 02, IČO 35 683 961. Ide o zlúčenie materskej a dcérskej spoločnosti a v súlade so zmluvou o zlúčení došlo 1. júna 2014 k agregácii jednotlivých zložiek vlastného imania a ostatných zložiek majetku a záväzkov.

Obchodná spoločnosť BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. sa tým stala právnym nástupcom. Zlúčenie nadobúda účinnosť pre účtovné a daňové účely k 1. júnu 2014 (rozhodný deň) a do obchodného registra bolo zapísané 1. júna 2014.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- prenájom nehnuteľností s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom - obstarávateľské služby spojené s prenájomom,
- prenájom hnutel'ného majetku - spotrebný a priemyselný tovar, motorové vozidlá, kancelárska technika,
- realitná agentúra - sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností, prenájom hnutel'ných vecí,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- leasing spojený s financovaním,
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala v roku 2014 ani v roku 2013 žiadnych zamestnancov.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. apríla 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2011 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Zhelyu Zhelev Ing. Tomáš Staňo Dariusz Tomasz Bator (od 01.01.2014)	Zhelyu Zhelev (od 01.01.2013) Ing. Tomáš Staňo (od 01.03.2013) Ing. Jana Zemánková (do 01.03.2013) Jaroslavw Szczypka (do 31.12.2013)
Prokúra:	Ing. Beata Bačíková	Ing. Beata Bačíková

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
REWE International AG	27 557 360	100	100	0
Spolu	27 557 360	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti REWE International AG IZ NO-Sud Strasse 3, Objekt 16 Wiener Neudorf A-2355, Rakúsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny REWE zostavuje spoločnosť REWE Zentralfinanz EG, Domstrasse 20, Kolín, Nordheim-Westfálsko, 50668, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo na účet 518 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	Rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	lineárna	2
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6 až 8	lineárna	12,5 až 16,6
<i>Dopravné prostriedky</i>	6 až 8	lineárna	12,5 až 16,6
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1700 EUR	Rôzna	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej spoločnosti sa oceňujú obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na overenie účtovnej závierky roku 2014 a rezervy na daňové poradenstvo roku 2014.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzia mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu nehnuteľností.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Ku koncu roka 2014 sa udiali nasledovné významné opravy prezentácie opravných položiek k DHM - opravná položka k stavbám k 1. januáru 2013 vo výške 2 329 tis. EUR sa preklasifikovala na opravnú položku k pozemkom (1 751 tis. EUR) a na opravnú položku k obstarávanému DHM (578 tis. EUR), pričom ich celková hodnota ostala nezmenená v porovnaní s pôvodne vykázanou hodnotou. Táto oprava prezentácie OP k DHM nemala dopad na celkovú účtovnú hodnotu dlhodobého majetku, vlastného imania ani výsledku hospodárenia za rok končiaci k 31. decembru 2013.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	2 456	0	0	0	0	0	2 456
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 456	0	0	0	0	0	2 456
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	2 456	0	0	0	0	0	2 456
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 456	0	0	0	0	0	2 456
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	2 456	0	0	0	0	0	2 456
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	2 456	0	0	0	0	0	2 456
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	2 456	0	0	0	0	0	2 456
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	2 456	0	0	0	0	0	2 456
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 k 1.1.2014	39 318 414	110 596 526	5 283 101	0	0	0	975 793	0	156 173 834
Prírastky	1 827 633	2 874 367	0	0	0	0	3 629 085	0	8 331 085
Úbytky	0	104 523	1 943 636	0	0	0	60 965	0	2 109 124
Presuny	2 317 509	1 282 241	0	0	0	0	-3 599 750	0	0
Stav k 31.12.2014	43 463 556	114 648 611	3 339 465	0	0	0	944 163	0	162 395 795
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	23 268 947	4 173 085	0	0	0	0	0	27 442 032
Prírastky	0	2 457 320	497 821	0	0	0	0	0	2 955 141
Úbytky	0	104 523	1 943 636	0	0	0	0	0	2 048 159
Stav k 31.12.2014	0	25 621 744	2 727 270	0	0	0	0	0	28 349 014
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	2 172 274	9 763 015	0	0	0	0	370 091	0	12 305 380
Prírastky	536 211	232 896	0	0	0	0	37 258	0	806 365
Úbytky	525 847	3 423 867	0	0	0	0	0	0	3 949 714
Stav k 31.12.2014	2 182 638	6 572 044	0	0	0	0	407 349	0	9 162 031
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	37 146 140	77 564 564	1 110 016	0	0	0	605 702	0	116 426 422
Stav k 31.12.2014	41 280 918	82 454 823	612 195	0	0	0	536 814	0	124 884 750

Pri zlúčení spoločností BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. a Immoslov beta s.r.o., prevzala účtovná jednotka BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. dlhodobý hmotný majetok v hodnote 4 702 000 EUR, z toho pozemky v reálnej hodnote 1 827 633 EUR a stavby v reálnej hodnote 2 874 367 EUR (Pozn. E.4.) a súčasne odpísala vzniknutý goodwill v hodnote 976 117 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 k 1.1.2013	35 484 773	107 878 769	5 554 656	0	0	0	2 501 894	0	151 420 092
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 209 096	0	5 209 096
Úbytky	0	132 395	271 555	0	0	0	51 404	0	455 354
Presuny	3 833 641	2 850 152	0	0	0	0	-6 683 793	0	0
Stav k 31.12.2013	39 318 414	110 596 526	5 283 101	0	0	0	975 793	0	156 173 834
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	21 151 637	3 883 060	0	0	0	0	0	25 034 697
Prírastky	0	2 249 705	561 580	0	0	0	0	0	2 811 285
Úbytky	0	132 395	271 555	0	0	0	0	0	403 950
Stav k 31.12.2013	0	23 268 947	4 173 085	0	0	0	0	0	27 442 032
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	1 751 142	7 755 020	0	0	0	0	578 191	0	10 084 352
Prírastky	481 732	2 279 835	0	0	0	0	0	0	2 761 567
Úbytky	60 600	271 840	0	0	0	0	208 100	0	540 540
Stav k 31.12.2013	2 172 274	9 763 015	0	0	0	0	370 091	0	12 305 380
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	33 733 631	78 972 112	1 671 596	0	0	0	1 923 703	0	116 301 043
Stav k 31.12.2013	37 146 140	77 564 564	1 110 016	0	0	0	605 702	0	116 426 422

Dlhodobý hmotný majetok vrátane zariadenia je k 31. decembru 2014 poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vodou z vodovodných zariadení a vandalizmu až do výšky 140 343 119 EUR (2013: 121 985 705 EUR).

Spoločnosť vykonala k 31. decembru 2014 test znehodnotenia majetku s cieľom identifikovať možný rozdiel medzi účtovnou a čistou realizačnou hodnotou majetku. Spoločnosť vypočítala realizačné hodnoty majetku pomocou metódy čistých diskontovaných peňažných tokov pre prevádzky a pomocou metódy stanovenia reálnej hodnoty (tzv. fair value) pre budovy dané do prenájmu. Čisté peňažné toky Spoločnosť diskontovala priemerným nákladom kapitálu (tzv. WACC) vo výške 6,42%. Hodnota opravnej položky k majetku k 31. decembru 2014 vyjadrujúca rozdiel medzi účtovnou hodnotou a realizačnou hodnotou bola 9 162 tis. EUR (2013: 12 305 tis. EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč- nosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac je- den rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	216 291	0	0	0	0	0	0	0	216 291
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	216 291	0	0	0	0	0	0	0	216 291
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.1.2014	216 291	0	0	0	0	0	0	0	216 291
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Pri zlúčení spoločností BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. a Immoslov beta s.r.o. došlo k zániku podielu v dcérskych účtovných jednotkách (Pozn. E.4.)

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2014 f
Pohľadávky z obchodného styku	5 925	0	0	0	5 925
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	432 599	0	0	432 599
Pohľadávky spolu	5 925	432 599	0	0	438 524

Spoločnosť BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. sa zlúčila k 1. júnu 2014 so spoločnosťou Immoslov beta s.r.o. Zlúčenie spoločnosti sa uskutočnilo bez likvidácie zanikajúcej spoločnosti s prechodom obchodného imania zanikajúcej spoločnosti na nástupnícku spoločnosť.

Spoločnosť zaradila do svojho majetku budovy a pozemky, ktoré boli ocenené na základe znaleckých posudkov v celkovej hodnote 4 702 000 EUR.

Od zanikajúcej spoločnosti prebrala celkovo deväť leasingových zmluv. Sedem z nich bolo podpísaných do 31. decembra 2003. Zvyšné dve boli podpísané po 1. januári 2004. Sú vedené ako dlhodobá pohľadávka na účte 374. Jedná sa o budovy a pozemky v mestách Komárno a Banská Štiavnica. K nim bola vytvorená na základe znaleckých posudkov opravná položka v celkovej výške 432 599 EUR.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednot- ke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsoli- dovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, čle- nom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	2 015 090	0	2 015 090
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 015 090	0	2 015 090
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	793 717	5 925	799 642
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednot- ke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsoli- dovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, čle- nom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	720 220	0	720 220
Iné pohľadávky	138 092	0	138 092
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 652 029	5 925	1 657 954

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 925	5 925
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 652 029	10 629 547
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 657 954	10 635 472
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	714 734	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	1 300 356	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 015 090	0

Pri zlúčení spoločností BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. a Immoslov beta s.r.o. došlo k zániku krátkodobej pôžičky. Hodnota pôžičky k 31. decembru 2013 predstavovala sumu 9 438 850 EUR.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	244	310
Bežné bankové účty	2 786 219	347 784
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	849
Spolu	2 786 463	348 943

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	493 600	519 579
Nájomné	493 600	519 579
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 979	36 536
Nájomné	25 979	36 536
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	519 579	556 115

Náklady budúcich období tvoria najmä náklady za prenájom pozemku SAD Žilina a.s. vo výške 775 518 EUR na dobu 30 rokov od roku 2005. Aktuálny zostatok na účte 381 je 519 579 EUR k 31. decembru 2014.

7. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o pohľadávkach z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014			Stav k 31.12.2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	138 092	714 734	1 300 356	0	0	0
Finančný výnos	23 572	97 719	21 640	0	0	0
Spolu	161 664	812 453	1 321 996	0	0	0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	27 557 360	0	0	0	27 557 360
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	123 498	0	0	0	123 498
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 272 631	0	0	21 873	1 294 504
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 871 545	0	-1 224 684	415 594	23 062 455
Neuhradená strata minulých rokov	-4 097 328	0	0	0	-4 097 328
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	437 467	2 308 520	0	-437 467	2 308 520
Vlastné imanie spolu	49 165 173	2 308 520	-1 224 684	0	50 249 009

Pri zlúčení spoločností BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. a Immoslov beta s.r.o. nadobudla spoločnosť BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. kumulované straty vo výške 1 224 684 EUR (Pozn. E.4.)

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	27 557 360	0	0	0	27 557 360
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	123 498	0	0	0	123 498
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 272 631	0	0	0	1 272 631
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatútárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 871 545	0	0	0	23 871 545
Neuhradená stra- ta minulých rokov	-3 371 977	0	0	-725 351	-4 097 328
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	-725 351	437 467	0	725 351	437 467
Vlastné imanie spolu	48 727 706	437 467	0	0	49 165 173

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 437 467 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	437 467
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	21 873
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	415 594
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	437 467

Štatutárny orgán navrhuje zaúčtovať zisk vo výške 2 308 520 Eur za rok 2014 nasledovne:
Doplnenie rezervného fondu vo výške 5 % z čistého zisku 115 426 Eur. Zvyšok vo výške 2 193 094 Eur
bude zaúčtovaný na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	301 549	17 107	33 799	231 000	53 857
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>55 549</i>	<i>17 107</i>	<i>18 799</i>	<i>0</i>	<i>53 857</i>
audit:	10 656	17 000	10 656	0	17 000
ostatné:	44 893	107	8 143	0	36 857
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>246 000</i>	<i>0</i>	<i>15 000</i>	<i>231 000</i>	<i>0</i>
pokuty:	246 000	0	15 000	231 000	0
Rezervy spolu	301 549	17 107	33 799	231 000	53 857

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 672	264 501	14 624	0	301 549
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>51 672</i>	<i>18 501</i>	<i>14 624</i>	<i>0</i>	<i>55 549</i>
audit:	14 824	10 358	14 526	0	10 656
ostatné:	36 848	8 143	98	0	44 893
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>246 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>246 000</i>
pokuty:	0	246 000	0	0	246 000
Rezervy spolu	51 672	264 501	14 624	0	301 549

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	7 240 412	6 811 793
Dlhodobé záväzky spolu	7 240 412	6 811 793
Záväzky po lehote splatnosti	6 000	634 289
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	73 872 721	71 264 514
Krátkodobé záväzky spolu	73 878 721	71 898 803

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	25 967 195	20 607 751
odpočítateľné	-9 594 630	-12 305 380
zdaniteľné	35 561 825	32 913 131
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	7 208 916	10 354 824
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	7 208 916	10 354 824
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-265 148	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	7 240 412	6 811 767
Zmena odloženého daňového záväzku	428 645	-177 808
Zaúčtovaná ako náklad	428 645	-177 808
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	26	26
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	26	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	26

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Me- na	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma isti- ny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé pôžičky,						
z toho:				68 606 580	68 606 580	70 590 798
REWE Internatinal Finance B.V.	EUR	3M EURIBOR + 1,3 %	22. január 2015	19 844 027	19 844 027	29 777 076
REWE Internatinal Finance B.V.	EUR	1M EURIBOR + 1,3 %	2. január 2015	22 163 625	22 163 625	19 594 013
REWE Internatinal Finance B.V.	EUR	2W EURIBOR + 1,3 %	2. január 2015	8 751 230	8 751 230	0
BILLA s.r.o.	EUR	3M EURIBOR + 1,5 %	31. december 2015	17 519 709	17 519 709	20 590 000
BILLA s.r.o. nesplate- ný úrok	EUR		14. január 2015	327 989	327 989	629 709
Krátkodobé finanč- né výpomoci				0	0	0
Spolu				68 606 580	68 606 580	70 590 798

Úvery nie sú zabezpečené majetkom Spoločnosti.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 903	0
Immoslov - finančný leasing	2 903	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	410	0
Immoslov - finančný leasing	410	0
Spolu	3 313	0

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Prenájom budov a pozem- kov		Prenájom zariadení		Ostatný prenájom	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g
Slovensko	6 355 930	6 330 724	964 092	556 128	16 496	28 408
Spolu	6 355 930	6 330 724	964 092	556 128	16 496	28 408

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	84 854	186 509
Prijaté nájomné	84 575	165 423
Prevádzkové náklady od podnájomníkov	252	21 086
Ostatné	27	0
Finančné výnosy, z toho:	47 876	5 428
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	47 876	5 428
Úroky z pôžičky Immoslov	31 153	3 800
Úroky bankové	572	1 628
Úroky - finančný leasing	16 151	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťte Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 336 518	6 915 259
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	132 730	191 938
Čistý obrat celkom	7 469 248	7 107 197

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 993 670	502 173
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 207</i>	<i>24 678</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 207	24 678
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 963 463</i>	<i>477 495</i>
Nájomné	222 035	225 143
Služby BILLA s.r.o.	1 729 805	215 796
Daňové poradenstvo	5 355	3 749
Ostatné	6 268	32 807
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	290 586	396 235
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	14 155
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	432 599	0
Dary	26 175	83 318
Pokuty a penále	-229 153	247 358
Ostatné	60 965	51 404
Finančné náklady, z toho:	1 162 809	46 273
<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>1 162 809</i>	<i>487 439</i>
Úroky	1 114 648	441 166
Ostatné náklady na finančnú činnosť	948	46 273
poistenie majetku	47 213	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-309 626
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 803 673			286 362		
teoretická daň		616 808	22		65 863	23
Daňovo neuznané náklady	87 865	19 330	1	404 485	93 032	32
Výnosy nepodliehajúce dani	-287 309	-63 208	-2	-1 628	-374	0
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-353 530	-77 777	-3	0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	-309 626	-108
Spolu		495 153	18		-151 105	- 53
Splatná daň z príjmov		66 508	3		26 703	10
Odložená daň z príjmov		428 645	15		-177 808	-63
Celková daň z príjmov		495 153	18		-151 105	- 53

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má časť pozemkov pod predajňami v nájme od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú do roku 2015 – 2044 a na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) pozemky v nasledujúcich mestách:

Mesto	Ročné nájomné	Nájomná zmluva uzatvorená do/na
Prievidza	9 028	14. júna 2018
Topoľčany	16 723	1. septembra 2028
Michalovce	3 084	neurčito
Liptovský Mikuláš	63 339	1. decembra 2018
Prešov	1 917	31. januára 2015
Humenné	1 786	neurčito
Kežmarok	2 339	4.marca 2016
Bratislava - Muchovo námestie	40 640	neurčito
Bytča	33 355	22. júna 2034
Bratislava – Petržalka	50 985	31.12.2021
Košice	441	neurčito
Handlová	132	31. decembra 2044

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíma (operatívnym a finančným prenájom) zariadenia v celkovej obstarávacej hodnote 5 289 395 EUR (v roku 2013: 5 560 949 EUR) spoločnosti BILLA s.r.o. Ročné príjmy v roku 2014 z prenájmu zariadení sú vo výške 528 960 EUR (v roku 2013: 556 128 EUR).

Spoločnosť ďalej formou operatívneho prenájmu prenajíma budovy a pozemky filiállok spoločnosti BILLA s.r.o. v nasledujúcich mestách:

Liptovský Mikuláš, Prievidza, Topoľčany, Michalovce, Prešov, Humenné, Dubnica nad Váhom, Partizánske, Žiar nad Hronom, Brezno, Piešťany, Martin, Zvolen, Levice, Bánovce n. Bebravou, Nitra, Nové Zámky, Púchov, Nové Mesto nad Váhom, Galanta, Šamorín, Veľký Meder, Ružomberok, Bratislava Ružinov, Levoča, Stará Ľubovňa, Vranov nad Topľou, Senec, Košice II, Štúrovo, Banská Bystrica, Malacky, Veľký Krtíš, Bratislava – Dolné Hony, Košice I, Svidník, Rimavská Sobota, Bardejov, Kežmarok, Trebišov, Bratislava – Farského, Snina, Senec – centrálny sklad, Bratislava – Rača, Pezinok, Skalica, Rožňava, Handlová, Bytča, Košice III, Bratislava – Karlova Ves, Šahy, Filákov, Bratislava Dúbravka, Banská Bystrica II, Moldava nad Bodvou, Turčianske Teplice, Stupava, Bratislava – Petržalka, Modra, Poltár, Svit, sklad Petrovany, Bánovce n. Bebravou, Stupava, Bratislava – Račianská, Záhorská Bystrica, Košice - Bardejovská v celkovej obstarávacej hodnote 148 228 707 EUR (v minulom roku 145 531 028 EUR). Ročné príjmy v roku 2014 z prenájmu pozemkov a budov sú vo výške 6 451 498 EUR (v roku 2013: 6 330 724 EUR).

Spoločnosť ďalej formou finančného leasingu prenajíma budovy a pozemky filiállok spoločnosti BILLA s.r.o., ktoré nadobudla do majetku fúziou so spoločnosťou Immoslov beta s.r.o. v roku 2014. Jedná sa o nasledovné lokality:

Bratislava – Karlova Ves, Komárno, Sered', Myjava, Zlaté Moravce, Čadca, Revúca, Kysucké Nové Mesto a Banská Štiavnica v celkovej obstarávacej hodnote 4 702 000 EUR. Celkové príjmy za rok 2014 boli vo výške 435 132 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych orgánov nepoberajú odmeny za výkon funkcií štatutárnych orgánov.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba A	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 C	2013 d
Billa s.r.o. - predaj služieb	2	7 415 590	6 886 852
Billa s.r.o. - nákup služieb	1	1 729 805	215 796
Billa s.r.o. - prijatá pôžička vrátane úrokov	8	-3 700 000	-1 900 000
Billa s.r.o. – úrokové náklady	8	327 989	159 472
REWE INTERNATIONAL FINANZE B.V. - prijatá pôžička vrátane úrokov	8	1 387 792	12 121 694
REWE INTERNATIONAL FINANZE B.V. – úrokové náklady	8	786 659	281 694

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 C	2013 d
Immoslov beta s.r.o. – nákup služieb	1	4 541	10 898
Immoslov beta s.r.o. – podielové CP	11	0	216 291
Immoslov beta s.r.o. – poskytnutá pôžička	9	0	9 438 850
Immoslov beta s.r.o. – úrokové výnosy	9	31 153	3 800

Vysvetlivky:

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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	780 809	885 214
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	
Príjmy budúcich období	0	
Náklady budúcich období	0	
Poskytnuté pôžičky	0	9 438 850
Aktíva spolu	780 809	10 324 064
Závazky z obchodného styku	2 078 844	261 115
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	
Nevyfakturované dodávky	0	
Rezervy	0	
Výnosy budúcich období	0	
Výdavky budúcich období	0	
Prijaté pôžičky	68 606 580	70 590 798
Pasíva spolu	70 685 424	70 851 913

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 803 673	286 361
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 931 258	2 797 130
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-3 143 349	2 221 028
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	432 599	0
Zmena stavu rezerv	-247 692	249 877
Úrokové náklady (netto)	1 066 772	435 738
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	14 153
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií (vplyv zlúčenia)	-649 875	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 193 386	6 004 287
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohládkov z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 922 092	1 464 179
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 441 365	-2 515 896
Prevádzkové peňažné toky	7 556 843	4 952 570

	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 556 843	4 952 570
Zaplatené úroky	-1 389 604	-441 166
Prijaté úroky	47 876	5 428
Zaplatená daň z príjmov	40 594	226 580
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 255 709	4 743 412
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 1 548 189	-5 157 691
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1
Obstaranie fin investícií	0	-216 291
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	-9 438 850
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 548 189	-14 812 831
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 270 000	10 381 166
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 270 000	10 381 166
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 437 520	311 747
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	348 943	37 196
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 786 463	348 943

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.