

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Bratislavské nábrežie, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7. februára 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 17. apríla 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 23879/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- obstarávateľské služby spojené s prenájom nehnuteľností a majetku,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom.

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2014 ani v predchádzajúcom účtovnom období nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. augusta 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2014 a 16. júla 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15. októbra 2014 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nespĺňa podmienky uvedené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve definujúce povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, a preto Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2014. Spoločnosť sa však zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CEETA a. s., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať na adrese: Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

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

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

K 31. decembru 2014 Spoločnosť dosiahla záporné vlastné imanie vo výške 1 001 243 EUR. Dňa 20. marca 2015 spoločnosť obdržala potvrdenie od jediného spoločníka (materskej spoločnosti) CONTINENTAL INVESTMENT HOLDING, Luxemburg, Luxemburské veľkovevodstvo, ktorým spoločník potvrdzuje svoju plnú finančnú podporu Spoločnosti minimálne na obdobie nasledujúcich 12 mesiacov. Na základe tejto skutočnosti bola účtovná závierka spoločnosti zostavená za predpokladu zachovania nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem vykazovania výnosov z refakturácie nákladov súvisiacich s prevádzkou nehnuteľnosti (ďalej aj „výnosy z refakturácie“) a príslušných nákladov. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť vykazovala výnosy z refakturácie ako súčasť ostatných výnosov z hospodárskej činnosti a príslušné náklady ako súčasť ostatných nákladov na hospodársku činnosť. V bežnom účtovnom období Spoločnosť vykazuje výnosy z refakturácie ako súčasť tržieb z predaja služieb a príslušné náklady ako súčasť nákladov na služby podľa charakteru nákladu.

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.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy sa dlhodobý majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo 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
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	zrýchlená*	12,5 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

* Metóda odpisovania – zrýchlená:

- v prvom roku odpisovania ako podiel jeho vstupnej ceny a priradeného koeficientu pre zrýchlené odpisovanie platného v prvom roku odpisovania,
- v ďalších rokoch odpisovania ako podiel dvojnásobku jeho zostatkovej ceny a rozdielu medzi priradeným koeficientom pre zrýchlené odpisovanie platným v ďalších rokoch odpisovania a počtom rokov, počas ktorých sa už odpisoval.

Koeficient pre zrýchlené odpisovanie:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Koef. v prvom roku	Koef. v ďalších rokoch
1.	4	4	5
2.	6	6	7
3.	12	12	13
4.	20	20	21

Spoločnosť tvorí na základe zásady opatrnosti opravnú položku k dlhodobému majetku, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa prehodnocuje na základe kvalifikovaného odhadu manažmentu každoročne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

(c) Pohľadávky

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

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(f) Rezervy

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

(g) Závazky

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

(h) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(i) 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.

(j) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(k) Výnosy

Výnosy z prenájmu nebytových priestorov sa zaúčtujú vo výkaze ziskov a strát vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výnosy sa účtujú na základe vystavených faktúr podľa fakturačných podmienok dohodnutých s klientom v nájomnej zmluve.

Výnosy z refakturácie nákladov súvisiacich s prevádzkou nehnuteľnosti (energie, náklady na správu a bezpečnosť nehnuteľnosti, poistenie nehnuteľnosti) sa zaúčtujú vo výkaze ziskov a strát vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výnosy sa účtujú na základe mesačne alebo štvrťročne vystavených faktúr podľa fakturačných podmienok dohodnutých s klientom v nájomnej zmluve.

Výnosy z predaného tovaru a vlastných výrobkov sa zúčtujú dňom odovzdania zákazníkovi. Tento deň predstavuje deň prechodu práv a povinností týkajúcich sa tovaru a vlastných výrobkov z predávajúceho na kupujúceho.

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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto - vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 193 655	579 642	0	0	0	128 466	0	54 901 763
Prírastky	0	0	0	0	0	0	184 169	0	184 169
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-53 687	0	-53 687
Presuny	0	105 497	2 045	0	0	0	-107 542	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 299 152	581 687	0	0	0	151 406	0	55 032 245
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 512 145	463 280	0	0	0	0	0	3 975 425
Prírastky	0	1 080 348	54 089	0	0	0	0	0	1 134 437
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 592 493	517 370	0	0	0	0	0	5 109 863
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	31 095	0	31 095
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	31 095	0	31 095
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 681 510	116 362	0	0	0	128 466	0	50 926 338
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 706 659	64 317	0	0	0	120 311	0	49 891 287

Na zabezpečenie bankového úveru vo výške 27 930 398 eur bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosti - stavby; účtovná hodnota založených nehnuteľností k 31. decembru 2014 predstavuje 38 692 015 eur.

Na zabezpečenie podriadeného úveru vo výške 17 211 073 eur bolo v prospech materskej spoločnosti zriadené záložné právo na nehnuteľnosti - stavby; účtovná hodnota založených nehnuteľností k 31. decembru 2014 predstavuje 48 457 763 eur.

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	48 457 763
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie dlhodobého hmotného majetku:

Spoločnosť uzavrela nasledovné poisťovné zmluvy s poisťovňou GENERALI Slovensko poisťovňa a.s.:

Predmet poistenia:	klzisko, rolba na klzisko	
Poisťná suma:	mobilná ľadová plocha poistenie proti krádeži a vandalizmu poistenie rolby poistenie chladiaceho stroja a príslušenstva	46 750 eur 60 633 eur 32 500 eur 32 933 eur
Predmet poistenia:	poistenie zodpovednosti za škodu	
Poisťná suma:	všeobecná zodpovednosť a zodpovednosť z vlastníctva/držby	1 659 700 eur
Predmet poistenia:	poistenie majetku	
Poisťná suma:	poistenie stavby – blok C poistenie stavby – blok D	16 425 000 eur 15 575 000 eur

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto - vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 452 062	579 642	0	0	0	105 666	6 075	53 143 445
Prírastky	0	1 701 628	0	0	0	0	74 104	0	1 775 732
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-11 339	0	-11 339
Presuny	0	39 965	0	0	0	0	-39 965	-6 075	-6 075
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 193 655	579 642	0	0	0	128 466	0	54 901 763
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 442 267	360 762	0	0	0	0	0	2 803 029
Prírastky	0	1 069 878	102 518	0	0	0	0	0	1 172 396
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 512 145	463 280	0	0	0	0	0	3 975 425
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 009 795	218 880	0	0	0	105 666	6 075	50 340 416
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 681 510	116 362	0	0	0	128 466	0	50 926 338

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					Stav opravnej položky k 31.12.2014
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	12 869	0	12 509	0	360	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	
Pohľadávky spolu	12 869	0	12 509	0	360	

Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2014 opravné položky k pohľadávkam, nakoľko verí, že sú tieto návratné v plnej výške.

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	306 725	821 035	1 127 760
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	801 652	0	801 652
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 108 377	821 035	1 929 412

V Iných krátkodobých pohľadávkach je zahrnutá pôžička poskytnutá tretej osobe vo výške istiny 778 117 eur k 31. decembru 2014 s úrokovou sadzbou 4,00 % p. a. a dátumom splatnosti 31. marca 2015.

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

Pohľadávky k 31.12.2013 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 jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	76 375	1 464 967	1 541 342
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	37 669	0	37 669
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	114 044	1 464 967	1 579 011

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

Vyššie uvedené pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s vyššie uvedenými pohľadávkami.

Na zabezpečenie bankového úveru vo výške 27 930 398 eur bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky z obchodného styku, ktorými sú všetky súčasné ako aj budúce pohľadávky Spoločnosti, z ktorých má/resp. bude mať Spoločnosť ako veriteľ právo na peňažné plnenie voči svojim zmluvným partnerom zo zmlúv o nájme nebytových priestorov, budúcich zmlúvach o nájme nebytových priestorov, zmlúvach o správe nachádzajúcich sa v polyfunkčnom objekte – Riečny dom a nebytových priestorov nachádzajúcich sa v River Parku bloku C.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie (2014)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	696 375
Hodnota pohľadávok, s ktorými má spoločnosť obmedzené právo nakladať	0	0

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem prostriedkov bežného účtu vo výške 1 587 851 eur, na ktoré bolo zriadené záložné právo k pohľadávkam z účtu v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam z účtu.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	568	674
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 589 559	2 893 039
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 590 127	2 893 713

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2014	31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	109 053	109 114
Náklady na poistenie	3 535	3 583
Služby na prevádzku nehnuteľností	105 518	105 518
Ostatné služby	0	13
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 516	0
Výnosy z nájmu	2 516	0
Spolu	111 569	109 114

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 161	31 245	39 159	0	51 247
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na náklady fondu opráv	30 315	31 245	30 315	0	31 245
Rezervy na stavebné práce	28 846	0	8 844	0	20 002
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	59 161	31 245	39 159	0	51 247
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

Rezerva na náklady fondu opráv vo výške 31 245 eur bola vytvorená na predpokladané náklady fondu opráv. Rezerva bude použitá v priebehu roka 2015 pri vyúčtovaní fondu opráv správcom bytových a nebytových priestorov.

Rezerva na stavebné práce vo výške 20 002 eur je predpokladaný náklad na dokončenie stavebných prác na spoločných priestoroch stavieb.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 982	30 315	60 136	0	59 161
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na náklady fondu opráv	32 362	30 315	32 362	0	30 315
Rezervy na stavebné práce	56 620	0	27 774	0	28 846
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	88 982	30 315	60 136	0	59 161
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	24 949 609	26 603 729
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	17 211 073	18 152 839
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 738 536	8 450 890
Krátkodobé záväzky spolu	527 995	423 028
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	519 069	394 248
Záväzky po lehote splatnosti	8 926	28 780

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

Záväzky vo výške 17 211 073 eur sú kryté záložným právom; založená je nehnuteľnosť v zostatkovej hodnote k 31. decembru 2014 vo výške 48 457 763 eur. S veriteľom, materskou spoločnosťou CONTINENTAL INVESTMENT HOLDING, sú na obe pôžičky uzatvorené Zmluvy o podriadenosti dlhu, na základe ktorých sú záväzky z prijatých úverov podriadené úveru od banky (detail úveru je bližšie špecifikovaný v bode E.5).

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobá pôžička	EUR	11	15.12.2018	7 277 339	7 277 339	7 277 339
Dlhodobá pôžička	EUR	6	29.9.2021	16 899 929	16 899 929	16 899 929
Dlhodobé pôžičky spolu				24 177 268	24 177 268	24 177 268
Krátkodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0	0
Spolu				24 177 268	24 177 268	24 177 268

Pôvodná pôžička od tretej osoby vo výške 7 277 339 EUR (istina) bola postúpená v roku 2013 na materskú spoločnosť. Pôžička je vykazovaná na účte 471. Podmienky Zmluvy o pôžičke sa nezmenili. Úroky k pôžičke sú k 31. decembru 2014 vo výške 245 635 EUR a sú splatné spolu s istinou do 15. decembra 2018.

V roku 2012 bol od banky na materskú spoločnosť postúpený úver vo výške 16 899 929 EUR. Úver je vykazovaný na účte 471. Podmienky Zmluvy o pôžičke sa nezmenili. Úroky k úveru sú k 31. decembru 2014 vo výške 311 144 eur sú splatné spolu s istinou do 29. septembra 2021.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	955 801	2 054 801
– zdaniteľné	0	0
	955 801	2 054 801
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-207 163	-2 665 349
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	45 576	134 321
Uplatnená daňová pohľadávka	88 745	134 321
Zaučtovaná ako náklad	88 745	619 861
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	210 276	0
Zmena odloženého daňového záväzku	210 276	0
Zaučtovaná ako náklad	210 276	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
		12 M EURIBOR					
Bankový úver	EUR	+ 2,4% p.a.		2016-2020	26 699 128	26 699 128	27 930 398
					26 699 128	26 699 128	27 930 398
Krátkodobé bankové úvery							
		12 M EURIBOR					
Bankový úver	EUR	+ 2,4% p.a.		štvrtročne	1 231 270	1 231 270	1 176 281
					1 231 270	1 231 270	1 176 281
Spolu					27 930 398	27 930 398	29 106 679

Úroková sadzba sa stanovuje na úrokové obdobie v dĺžke 12 mesiacov odo dňa podpisu Zmluvy o úvere. Pre obdobie od 1. januára 2014 do 29. júla 2014 bola úroková sadzba stanovená vo výške 2,937 %, pre 12 mesačné úrokové obdobie od 29. júla 2014 bola úroková sadzba stanovená vo výške 2,89 %.

Úroky k úveru za bežné účtovné obdobie vo výške 836 068 eur boli k 31. decembru 2014 splatené.

Spoločnosť k 31. decembru 2014 splnila podmienku negatívnych záväzkov vo vzťahu k dobe splatnosti celkového dlhu v rokoch z prevádzkových peňažných tokov (ukazovateľ DSCR), ku ktorej sa zaviazala pri uzatvorení Zmluvy o úvere s bankou.

Na zabezpečenie úveru vo výške 27 930 398 eur bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosť vo vlastníctve Spoločnosti; účtovná hodnota tejto nehnuteľnosti k 31. decembru 2014 je 38 692 015 eur. Spoločnosť za tento úver ručí aj pohľadávkami z bežného účtu vo výške 1 587 851 eur k 31. decembru 2014 a pohľadávkami z obchodného styku (existujúcimi i budúcimi), ktorých účtovná netto hodnota je k 31. decembru 2014 vo výške 696 375 eur; na tieto pohľadávky je zriadené záložné právo. Bankový úver je zabezpečený aj podriadenosťou dlhu voči materskej účtovnej jednotke.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	899 329	870 564
Výnosy z prenájmu	899 329	870 564
Spolu	899 329	870 564

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Prenájom nehnut.		Ost. služby a tovar		Spolu	
	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská rep.	4 671 969	4 676 220	1 477 119	32 044	6 149 088	4 708 264
Česká rep.	2 968	0	656	0	3 624	0
Spolu	4 674 937	4 676 220	1 477 775	32 044	6 152 712	4 708 264

Spoločnosť v roku 2014 zmenila metódu vykazovania variabilnej zložky nájomného. V bežnom účtovnom období Spoločnosť vykazuje výnosy z refakturácie vo výške 1 423 669 eur ako súčasť tržieb z predaja služieb. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť vykazovala výnosy z refakturácie vo výške 1 483 575 eur ako súčasť ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, vid' poznámka F.2.

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	172 143	1 643 528
Predaj dlhodobého hmotného majetku	55 629	11 339
Zmluvné pokuty a penále	0	62
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	292
Výnosy z refakturácie	115 134	1 621 121
Výnosy - poisťné plnenia	0	8 446
Iné	1 380	2 268
Finančné výnosy, z toho:	23 997	1 980
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>235</i>	<i>1 707</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32	22
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>23 762</i>	<i>273</i>
Výnosové úroky - banka	227	273
Výnosové úroky - ostatné	23 535	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 152 712	4 708 264
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	196 140	1 645 508
Čistý obrat spolu	<u>6 348 852</u>	<u>6 353 772</u>

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 559 472	290 618
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28 643</i>	<i>27 444</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	3 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Náklady na overenie reportovacích hárkov	23 643	24 444
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 530 829</i>	 <i>263 174</i>
Opravy a udržiavanie	35 530	48 980
Nájomné	1 060	-43 944
Právne a ekonomické poradenstvo	111 680	119 015
Znalecké posudky	0	5 484
Sprostredkovateľské provízie	0	6 317
Služby spojené s prevádzkou a správou budov	301 563	78 919
Refakturácia	1 068 416	0
Stavebné práce	10 920	2 208
Ostatné	1 660	46 195
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 403 840	 2 794 950
Spotreba materiálu	567	8 727
Spotreba energií	9 039	4 758
Osobné náklady	1 574	1 574
Dane	41 532	41 986
Zostatková cena predaného hm.a nehm.majetku, predaný materiál	51 779	11 339
Pokuty a penále	0	121
Odpis pohľadávky	0	3 991
Tvorba opravnej položky	31 095	12 869
Odpisy	1 134 437	1 172 396
Poistenie nehnuteľností, hnutel'ného majetku	18 338	30 240
Refakturácia	115 133	1 504 954
Iné	346	1 995
 Finančné náklady, z toho:	 2 651 306	 2 768 259
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>226</i>	<i>206</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>2 651 080</i>	 <i>2 768 053</i>
Nákladové úroky	2 650 583	2 767 582
Bankové poplatky	497	471
 Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	 0	 0

Spoločnosť v roku 2014 zmenila metódu vykazovania nákladov spojených s nájmom refakturované nájmomcom (ďalej aj „refakturované náklady“). V bežnom účtovnom období Spoločnosť vykazuje refakturované náklady ako súčasť nákladov na služby. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť vykazovala refakturované náklady ako súčasť ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	734 234		100,00 %	499 945		100,00 %
teoretická daň		161 531	22,00 %		114 987	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 165 532	256 417	34,92 %	1 191 585	274 065	54,82 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-1 899 539	-417 899	-56,92 %	-1 322 681	-304 217	-60,85 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-227	-50	-0,01 %	-368 849	-84 835	-16,97 %
Spolu	<u>0</u>	<u>-1</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Splatná daň z príjmov		<u>2 923</u>	<u>0,00 %</u>		<u>52</u>	<u>0,00 %</u>
Odložená daň z príjmov		<u>299 021</u>	<u>40,73 %</u>		<u>619 861</u>	<u>123,99 %</u>
Celková daň z príjmov		<u>301 944</u>	<u>40,73 %</u>		<u>619 913</u>	<u>123,99 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-26 653
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	20 548
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	472 921	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	-2 149 641
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory – obchodné a kancelárske priestory tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 6,2 milióna eur (2013: 6,2 milióna eur). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na 5 až 10 rokov. Prenajaté priestory Spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok - stavby.

2. Ostatné podsúvahové položky

V ostatných podsúvahových položkách je evidovaný nevyčerpaný úverový rámec z prijatej pôžičky od materskej spoločnosti vo výške 7 722 661 eur (rok 2013: 7 722 661 eur) a nevyčerpaný úverový rámec z poskytnutej krátkodobej pôžičky vo výške 321 883 EUR (rok 2013: 0 EUR).

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí za svoj bankový úver nehnuteľnosťami vo výške úveru 27 930 398 eur; účtovná hodnota založenej nehnuteľnosti k 31. decembru 2014 je vo výške 38 692 015 eur. Spoločnosť za tento úver ručí pohľadávkami z bežného účtu aj obchodnými pohľadávkami (existujúcimi aj budúcimi), ktoré sú k 31. decembru 2014 vo výške 696 375 eur; na obchodné pohľadávky je zriadené záložné právo. Bankový úver je zabezpečený aj podriadenosťou dlhu voči materskej účtovnej jednotke.
- Spoločnosť ručí za svoj úver od materskej spoločnosti nehnuteľnosťami vo výške úveru 17 211 073 eur; účtovná hodnota založeného majetku k 31. decembru 2014 je vo výške 48 457 763 eur.

Spoločnosť nemá žiadne iné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť prijala ručenie od bánk svojich dodávateľov dodržanie zmluvných podmienok v čase záručnej doby za dielo v celkovej výške 5 337 059 eur (rok 2013: 5 337 059 eur).

Spoločnosť prijala ručenie od tretej strany, ktorá Spoločnosti ručí svojimi pozemkami za bankový úver Spoločnosti, účtovná hodnota týchto pozemkov predstavuje 7 164 655 EUR (rok 2013: 7 164 655 EUR).

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne skutočnosti medzi dňom, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mali významný vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti, prípadne na celkovú finančnú situáciu Spoločnosti za obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 143 332	0	0	0	7 143 332
Základné imanie	7 143 332	0	0	0	7 143 332
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonné rezervné fondy	455 883	0	0	0	455 883
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	455 883	0	0	0	455 883
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-11 912 780	0	0	-119 968	-12 032 748
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-11 912 780	0	0	-119 968	-12 032 748
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-119 968	432 290	0	119 968	432 290
Spolu	-1 433 533	432 290	0	0	-1 001 243

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2013				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 143 332	0	0	0	7 143 332
Základné imanie	7 143 332	0	0	0	7 143 332
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	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonné rezervné fondy	455 883	0	0	0	455 883
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	455 883	0	0	0	455 883
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-10 421 401	0	0	-1 491 379	-11 912 780
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 421 401	0	0	-1 491 379	-11 912 780
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 491 379	-119 968	0	1 491 379	-119 968
Spolu	-1 313 565	-119 968	0	0	-1 433 533

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovná strata	119 968

Názov položky	2014
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	119 968
Iné	
Spolu	119 968

O rozdelení výsledku hospodárenia - zisku za účtovné obdobie 2014 vo výške 432 290 eur rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2015.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 952 937	2 805 535
Zaplatené úroky	-4 175 720	-953 066
Prijaté úroky	227	273
Zaplatená daň z príjmov	0	-52
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	777 443	1 852 690
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	777 443	1 852 690
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-184 169	-74 994
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	57 538	11 338
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-126 631	-63 656
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov a ostatných dlhodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Výdavky z poskytnutých pôžičiek	-778 117	
Splátky z prijatých úverov	-1 176 281	-1 123 748
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 954 398	-1 123 748
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 303 586	665 286
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 893 713	2 228 427
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 590 127	2 893 713

Výpočet peňažných tokov z prevádzky:

Čistý zisk (po odpočítaní úrokových, daňových a položiek výnimočného výskytu alebo rozsahu)	432 290	-119 968
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 134 437	1 172 396
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	31 095	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	2 650 583	2 767 581
Výnosové úroky	-23 762	-273
Ostatné rezervy	-7 914	-29 821
(Zisky)/straty z predaja dlhodobého majetku	-3 850	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>4 212 879</u>	<u>3 789 915</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	570 608	505 897
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	<u>169 450</u>	<u>- 1 490 277</u>
Peňažné toky z prevádzky	4 952 937	2 805 535

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.