

**Erste Group Immorent Slovensko s.r.o.**

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA  
O OVERENÍ SÚLADU  
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU  
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA  
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

**31. DECEMBER 2014**



II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 3 – 5 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2014.

Bratislava 12. júna 2015

  
Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014

  
Ing. Stanislav Kubala, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia UDVA č. 1062



# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

## **2014**

**Erste Group Immorent Slovensko s. r. o.**  
**Bratislava**

## **Obsah**

|                                                        |   |
|--------------------------------------------------------|---|
| Základné údaje o spoločnosti                           | 3 |
| Profil spoločnosti                                     | 3 |
| Ponuka služieb                                         | 4 |
| Informácie o stave a predpokladanom vývoji spoločnosti | 4 |
| Správa audítora                                        | 5 |
| Účtovná závierka                                       | 6 |

## **Základné údaje o spoločnosti**

Erste Group Immorent Slovensko s.r.o. je spoločnosť zaoberajúca sa prenájmom a leasingom nehnuteľností a technologických zariadení. Od roku 1997 poskytuje Erste Group Immorent Slovensko s.r.o. leasingové financovanie mnohým významným domácim a zahraničným spoločnostiam pôsobiacim na Slovensku.

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro., vložka č. 16163 /B. Sídlo spoločnosti je:

Tomášikova 48, 832 52 Bratislava 3

Telefón: (02) 486 299 11

Fax: (02) 486 27 222

[office.sk@immorent.com](mailto:office.sk@immorent.com)

[www.erstegroupimmorent.sk](http://www.erstegroupimmorent.sk)

## **Profil spoločnosti**

Erste Group Immorent Slovensko s.r.o. bola založená v roku 1997. Do 31.12.2010 bolo obchodné meno spoločnosti IMMORANT Slovensko.

Erste Group Immorent Slovensko s.r.o., ako aj jej materská spoločnosť Erste Group Immorent International Holding GmbH, patrí do koncernu Erste Group Immorent AG Viedeň (do 01.01.2011 IMMORANT AG), ktorá je jednou z najväčších leasingových spoločností Rakúska. Erste Group Immorent AG je líder v leasingu nehnuteľností na rakúskom leasingovom trhu. Svoje zastúpenia má na Slovensku, v Čechách, Slovinsku, Chorvátsku, Maďarsku, Taliansku, Rumunsku, Bulharsku, na Ukrajine a v Srbskej Republike

Úlohou spoločnosti Erste Group Immorent International Holding GmbH v rámci koncernu je koordinácia obchodných aktivít dcérskych spoločností

pôsobiacich mimo územia Rakúskej republiky. Svoje dlhoročné skúsenosti v oblasti leasingu nehnuteľností, ako aj hnutelných vecí odovzdáva svojim zahraničným kolegom, čím je zabezpečená vysoká kvalita poskytovaných služieb.

## **Ponuka služieb**

Erste Group Immorent Slovensko s.r.o. je leasingová spoločnosť špecializujúca sa na oblasť financovania nehnuteľností.

Pre svojich klientov poskytuje leasingové projekty „šité na mieru“. Vysoko kvalifikovaní zamestnanci zaručujú profesionálne a flexibilné spracovanie obchodov. Financovanie projektov sa uskutočňuje v EUR a CZK. Doba trvania leasingových vzťahov sa pohybuje v rozmedzí od 3 do 20 rokov.

Spoločnosť ďalej poskytuje služby vlastného developmentu v lokalitách Košice a Žilina.

Erste Group Immorent Slovensko s.r.o., ako spoločnosť patriaca do koncernu Erste Group Immorent AG Viedeň, je partnerom Slovenskej Sporiteľne, a.s. a zaujíma v oblasti prenájmu a leasingu nehnuteľností popredné postavenie na slovenskom trhu.

## **Informácie o stave a predpokladanom vývoji spoločnosti**

Podrobné informácie o stave spoločnosti v roku 2014 sú uvedené v priloženej účtovnej závierke.

Výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2014 bola strata vo výške 9 952 050,50 EUR (v roku 2013 zisk vo výške 678 930,68 EUR). Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo, že strata dosiahnutá v roku 2014, bude uhradená nasledovne:

- suma vo výške 9 952 050,50 EUR bude započíta s existujúcou stratou minulých rokov

V roku 2014 bol priemerný počet zamestnancov 11. V roku 2015 spoločnosť očakáva zníženie počtu zamestnancov.

Činnosť spoločnosti nemá priamy negatívny vplyv na životné prostredie, preto spoločnosť neočakáva žiadne zvýšené budúce investície, prípadne záväzky z tohto titulu.

Spoločnosti nie sú známe žiadne riziká ani neistoty, ktoré by negatívnym spôsobom ovplyvnili výsledky a existenciu spoločnosti v budúcnosti.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

#### **Informácie o udalostiach osobitného významu**

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 13.03.2014 sa spoločnosť Erste Group Immorent Slovensko s.r.o. zlúčila so spoločnosťami IMMORENT Delta s.r.o., IMMORENT Gamma s.r.o., IMMORENT Epsilon s.r.o. a Slovenský komunálny leasing s.r.o., zrušenými bez likvidácie. Zmluva o zlúčení, na základe ktorej preberá spoločnosť Erste Group Immorent Slovensko s.r.o. ako univerzálny právny nástupca celé imanie, všetky práva a povinnosti, záväzky a pohľadávky zanikajúcich spoločností nadobudla účinnosť ku dňu 01.01.2014.



**Erste Group Immorent Slovensko s. r. o.**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

**31. DECEMBER 2014**

© 2000 The McGraw-Hill Companies. All rights reserved. Reproduction or translation of this work without written permission of McGraw-Hill is prohibited. This work is intended for use in the United States only. The publisher and author assume no responsibility for any errors or for any consequences arising from the use of the information contained in this work. The publisher and author also assume no responsibility for any damages, including consequential, special, or exemplary damages, that may result from the use of the information contained in this work. This work is published with the understanding that McGraw-Hill and its authors are providing the information herein as a service to the reader and are not, in any way, rendering professional advice or creating a professional relationship. The reader should consult a qualified professional for advice on any specific matter that may arise.

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ä Ø É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                            |                  |                  |                                      |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok                           |
| 2 0 2 0 2 6 9 3 3 9        | X riadna         | malá             | od 1 2 0 1 4                         |
| IČO                        |                  |                  | Za obdobie                           |
| 3 5 7 3 4 5 0 7            | mimoriadna       | veľká            | do 1 2 2 0 1 4                       |
| SK NACE                    | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| 6 8 . 2 0 . 0              |                  |                  | od 1 2 0 1 3                         |
|                            |                  |                  | do 1 2 2 0 1 3                       |

|                                     |                                             |                                                           |                                                                 |
|-------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Priložené súčasti účtovnej závierky | X Súvaha (Úč POD 1-01)<br>(v celých eurách) | X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)<br>(v celých eurách) | X Poznámky (Úč POD 3-01)<br>(v celých eurách alebo eurocentoch) |
|-------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Erste Group Immorent Slovensko s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TOMÁŠIKOVA

Číslo

4 8

PSČ

Obec

8 3 2 5 2 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I

oddiel Sro, vložka číslo 16163/B

Telefónne číslo

0 2 / 4 8 6 2 9 9 5 0

Faxové číslo

0 2 / 4 8 6 2 7 2 2 2

E-mailová adresa

ROMAN.GASPAR@IMMORENT.COM

|                     |                |                                                                                                                                                                              |
|---------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa:      | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| 1 6 . 0 3 . 2 0 1 5 | 2 0            |                                                                                                                                                                              |

## Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                              |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                                | 01                   | 1 2 6 7 2 8 6 1 8                    | 9 1 1 7 8 8 6 2 |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      | 3 5 5 4 9 7 5 6                      |                 | 6 1 0 2 2 0 9 1                                 |
| A.                  | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                             | 02                   | 9 8 0 8 4 2 9 4                      | 6 2 8 1 4 9 4 7 |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      | 3 5 2 6 9 3 4 7                      |                 | 3 4 7 1 6 5 3 4                                 |
| A.I.                | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                              | 03                   | 1 5 2 6 0 1                          | 1 3 3 4 3 1     |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      | 1 9 1 7 0                            |                 |                                                 |
| A.I.1.              | <b>Aktívované náklady<br/>na vývoj<br/>(012) - /072, 091A/</b>                               | 04                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      |                                      |                 |                                                 |
| 2.                  | <b>Softvér<br/>(013) - /073, 091A/</b>                                                       | 05                   | 7 7 0 7                              |                 |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      | 7 7 0 7                              |                 |                                                 |
| 3.                  | <b>Oceniteľné práva<br/>(014) - /074, 091A/</b>                                              | 06                   | 4 5 7 2                              | 2 9 7 2         |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      | 1 6 0 0                              |                 |                                                 |
| 4.                  | <b>Goodwill<br/>(015) - /075, 091A/</b>                                                      | 07                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | <b>Ostatný dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>(018, 01X) - /079,<br/>07X, 091A/</b>           | 08                   | 1 4 0 3 2 2                          | 1 3 0 4 5 9     |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      | 9 8 6 3                              |                 |                                                 |
| 6.                  | <b>Obstarávaný<br/>dlhodobý nehmotný<br/>majetok<br/>(041) - /093/</b>                       | 09                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      |                                      |                 |                                                 |
| 7.                  | <b>Poskytnuté<br/>preddavky<br/>na dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>(051) - /095A/</b>      | 10                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      |                                      |                 |                                                 |
| A.II.               | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                            | 11                   | 9 7 8 8 8 4 1 8                      | 6 2 6 3 8 2 4 1 |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      | 3 5 2 5 0 1 7 7                      |                 | 3 4 6 7 3 2 5 9                                 |
| A.II.1.             | <b>Pozemky<br/>(031) - /092A/</b>                                                            | 12                   | 5 0 1 4 5 0 9 8                      | 2 9 1 0 9 6 2 9 |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      | 2 1 0 3 5 4 6 9                      |                 | 1 8 0 2 5 1 4 1                                 |
| 2.                  | <b>Stavby<br/>(021) - /081, 092A/</b>                                                        | 13                   | 3 8 6 3 1 1 6 0                      | 2 4 9 5 3 2 5 3 |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      | 1 3 6 7 7 9 0 7                      |                 | 1 6 6 4 5 2 7 0                                 |
| 3.                  | <b>Samostatné<br/>hnuteľné veci a<br/>súbory hnuteľných<br/>vecí<br/>(022) - /082, 092A/</b> | 14                   | 6 8 7 6 0 9 9                        | 6 3 3 9 2 9 8   |                                                 |
|                     |                                                                                              |                      | 5 3 6 8 0 1                          |                 | 2 8 4 8                                         |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 2 2 3 6 0 6 1                        | 2 2 3 6 0 6 1 |                                                 |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |               |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   | 4 3 2 7 5                            | 4 3 2 7 5     | 4 3 2 7 5                                       |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   | 4 3 2 7 5                            | 4 3 2 7 5     | 4 3 2 7 5                                       |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |               |                                                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                 |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                |                                                                                                                                 |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
| 8.             | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 089A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |                 |                                                 |
| 9.             | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                                      |                 |                                                 |
| 10.            | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                                      |                 |                                                 |
| 11.            | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                                      |                 |                                                 |
| B.             | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                            | 33                   | 2 8 5 5 0 6 6 0                      | 2 8 2 7 0 2 5 1 |                                                 |
|                |                                                                                                                                 |                      | 2 8 0 4 0 9                          |                 | 2 6 2 9 7 4 3 7                                 |
| B.I.           | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                   | 34                   |                                      |                 |                                                 |
| B.I.1.         | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 35                   |                                      |                 |                                                 |
| 2.             | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   |                                      |                 |                                                 |
| 3.             | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   |                                      |                 |                                                 |
| 4.             | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.             | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   |                                      |                 |                                                 |
| 6.             | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                                      |                 |                                                 |
| B.II.          | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                              | 41                   | 2 2 9 7 2 6 8 1                      | 2 2 9 7 2 6 8 1 |                                                 |
|                |                                                                                                                                 |                      |                                      |                 | 2 1 5 2 6 2 3 7                                 |
| B.II.1.        | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                            | 42                   |                                      |                 |                                                 |



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



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





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

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



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.           | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.         | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)                                                                                             | 95                   |                            |                                                      |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.         | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | - 1 4 2 7 4 7 3 3          | 3 6 0 1 2 3                                          |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   |                            | 3 6 0 1 2 3                                          |
| 2.             | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   | - 1 4 2 7 4 7 3 3          |                                                      |
| A.VIII.        | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 88<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | - 9 9 5 2 0 5 0            | 6 7 8 9 3 1                                          |
| B.             | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 1 0 1 1 1 3 0 6 7          | 5 9 1 3 8 8 9 2                                      |
| B.I.           | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 1 9 1 1 3 5 2              | 2 2 7 3 6 6 4                                        |
| B.I.1.         | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 108)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podiele-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  | 5 0 6 9 6 0                |                                                      |
| 6.             | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  | 4 3 7 3 6 7                | 3 8 0 2 1 3                                          |
| 7.             | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.             | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.             | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 2 2 3 3                    | 2 1 7 1                                              |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            | 5 0 0 0 0 0                                          |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  | 9 6 4 7 9 2                | 1 3 9 1 2 8 0                                        |



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



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                     | 55                   | - 9 7 7 6 7 4              | - 9 3 6 3 5 4                                        |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | - 1 0 3 7 5 4 3 5          | 8 1 2 5 0 7                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                           | 57                   | - 4 2 3 3 8 5              | 1 3 3 5 7 6                                          |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                        | 58                   | 3 1 0 3                    | 1 1 1 1 5 0                                          |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                      | 59                   | - 4 2 6 4 8 8              | 2 2 4 2 6                                            |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | - 9 9 5 2 0 5 0            | 6 7 8 9 3 1                                          |

## A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Účtovná jednotka Erste Group Immorent Slovensko s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Tomášikova 48, 832 52 Bratislava. Založená bola dňa 12.11.1997 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 10.12.1997. IČO 35 734 507. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 16163/B.

### 2. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Leasing
- Prenájom nehnuteľností

### 3. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 11                    | 12                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 11                    | 12                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

### 4. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

### 5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

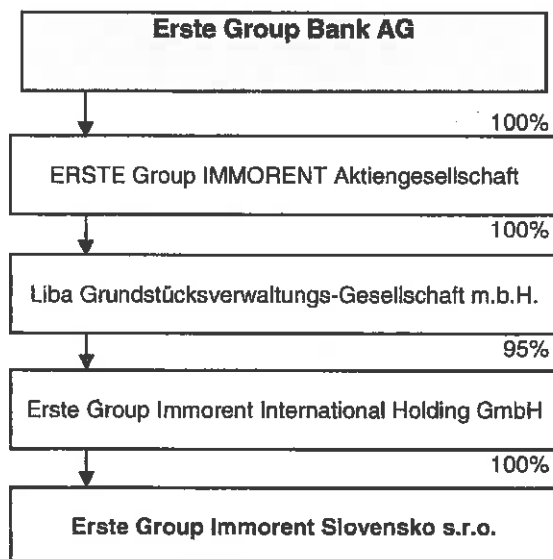
Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

### 6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 10.06.2014.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra skupiny:



### 1. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou, je Erste Group Bank AG Viedeň, Rakúska republika.

### 2. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť ERSTE Group IMMORENT Aktiengesellschaft, Windmühlgasse 22-24, 1060 Viedeň, Rakúska republika.

### 3. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať, je Erste Group IMMORENT AG, Windmühlgasse 22-24, 1060 Viedeň, Rakúska republika.

### 4. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosti sa netýka.

### 5. DCÉRSKE PODNIKY

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komandítnej spoločnosti.

## C. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2014 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.



Za účtovné obdobie končiace 31. decembra 2014 spoločnosť dosiahla stratu vo výške 9 952 tisíc EUR, a k 31. decembru 2014 vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 10 282 tisíc EUR. Činnosť spoločnosti závisí od pokračujúcej podpory jej spoločníka a úspešnosti realizácie podnikateľského plánu. Manažment spoločnosti si nie je vedomý žiadnych plánov existujúceho spoločníka o ukončení jej financovania prostredníctvom existujúcich úverov.

Podľa názoru konateľov bude Spoločnosť generovať dostatočné príjmy zo svojej činnosti, aby bola schopná v blízkej budúcnosti splácať svoje záväzky v lehote splatnosti.

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.

Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti Erste Group Immorent International Holding GmbH zo dňa 13. marca 2014 došlo k zlúčeniu spoločnosti Erste Group Immorent Slovensko s.r.o. so spoločnosťami Immorent Delta s.r.o., Immorent Gamma s.r.o., Immorent Epsilon s.r.o. a Slovenský komunálny leasing s.r.o. k rozhodnému dňu 1. január 2014.

Spoločnosť Erste Group Immorent Slovensko s.r.o. ako nástupnícka spoločnosť prevzala ku rozhodnému dňu majetok, záväzky a vlastné imanie zanikajúcich spoločností.

Výčíslenie majetku, záväzkov a vlastného imania zlučovaných spoločností je uvedený nasledovne:

| Spoločnosť                         | Majetok spoločnosti | Záväzky a vlastné imanie spoločnosti | Vlastné imanie spoločnosti |
|------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| IMMORENT Delta s.r.o.              | 30 207 717          | 30 207 717                           | -1 915 943                 |
| IMMORENT Gamma s.r.o.              | 7 266 855           | 7 266 855                            | -156 078                   |
| Immorent Epsilon s.r.o.            | 7 725               | 7 725                                | -33 974                    |
| Slovenský komunálny leasing s.r.o. | 29 177              | 29 177                               | -20 060                    |
| <b>SPOLU</b>                       | <b>37 511 474</b>   | <b>37 511 474</b>                    | <b>-2 126 055</b>          |

#### Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku E bode 1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

#### D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

##### 1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

**b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

**c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

**e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

**f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**g) Dlhodobý finančný majetok**

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**h) Zásoby obstarané kúpou**

Spoločnosť za účtovné obdobie nemá zásoby obstarané kúpou.

**i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť za účtovné obdobie nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

**j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.**

Spoločnosti sa netýka.

**l) Pohľadávky**

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**m) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

**n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

**o) Rezervy**

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

**p) Dlhopisy**

Ako krátkodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je určený na obchodovanie a ak je držaný do doby splatnosti, pričom splatnosť je do jedného roka. Ako dlhodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je držaný do doby splatnosti a jeho splatnosť je dlhšia ako jeden rok.

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu ocenenia sa dlhopisy určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou. Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

**q) Záväzky**

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

**s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

**t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci**

Spoločnosť účtuje pri prenájomnom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenášanom na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

**u) Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

**v) Majetok nadobudnutý privatizáciou**

Spoločnosti sa netýka.

**2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU**

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

| <i>Názov majetku</i> | <i>Doba používania</i> | <i>Metóda odpisovania</i> |
|----------------------|------------------------|---------------------------|
| Softvér              | 4 roky                 | degresívna                |

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou zrýchleného/ rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

| <i>Názov majetku</i>           | <i>Doba odpisovania</i> | <i>Metóda odpisovania</i> |
|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Budovy – leasing               | 20 rokov                | rovnomerná                |
| Kancelárske stroje – vlastné   | 4 roky                  | degresívna                |
| Inventár – vlastný             | 6 rokov                 | degresívna                |
| Dopravné prostriedky – vlastné | 4 roky                  | degresívna                |
| Ocenené práva – Immopark       | 20 rokov                | rovnomerná                |
| Budovy – Immopark              | 30 rokov                | rovnomerná                |
| Vecné bremená – Immopark       | 30 rokov                | rovnomerná                |
| Inžinierske siete – Immopark   | 30 rokov                | rovnomerná                |

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov a to rovnomerne prípadne zrýchlene.

**3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK****a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosti sa netýka.

**b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

| <i>Kritéria</i>                | <i>Opravná položka v %</i> |
|--------------------------------|----------------------------|
| Po splatnosti 91 – 180 dní     | 30                         |
| Po splatnosti 181 – 360 dní    | 50                         |
| Po splatnosti viac ako 360 dní | 100                        |
| Pochybné a sporné pohľadávky   | 100                        |
| V konkurze                     | 100                        |

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO**

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

#### 5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

#### 6. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

#### 7. ZMENY SPÔSOBOV OCENOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA, POSTUPOV ÚČTOVANIA

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

### E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

#### 1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK

##### a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek je zobrazený v tabuľkách na str. 09 až 12.

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

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou (budovy), voči krádeži (výpočtová technika a stroje).

Poistenie sa vzťahuje na uvedený majetok:

| Názov poisteného dlhodobého majetku  | Poistený pre prípad            | Poistná suma      |
|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Budovy – súčasť majetku              | Živelné poistenie              | 1 336 500         |
| Budovy – predmet finančného leasingu | Majetkové poistenie            | 34 315 812        |
| Budovy IMPOPARK Košice               | Živelné poistenie              | 10 300 000        |
| Budovy IMPOPARK Košice               | Poistenie proti odcudzeniu     | 10 300 000        |
| Budovy IMPOPARK Košice               | Poistenie prerušenia prevádzky | 1 030 000         |
| Budovy IMPOPARK Košice               | Poistenie zodpovednosti        | 750 000           |
| Budovy IMPOPARK Žilina               | Živelné poistenie              | 3 700 000         |
| Budovy IMPOPARK Žilina               | Poistenie proti odcudzeniu     | 3 700 000         |
| Budovy IMPOPARK Žilina               | Poistenie prerušenia prevádzky | 470 000           |
| Budovy IMPOPARK Žilina               | Poistenie zodpovednosti        | 7 500 000         |
| Osobné automobily                    | Povinné zmluvné poistenie      | v zmysle zmlúv    |
| Osobné automobily                    | Majetkové poistenie            | v zmysle zmlúv    |
| <b>Spolu</b>                         |                                | <b>73 402 312</b> |

Ostatné budovy vykazované v dlhodobom hmotnom majetku a v pohrádkach z finančného leasingu spoločnosti boli v roku 2014 poistené nájomcami.

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

Spoločnosti sa netýka.

- d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.**

Spoločnosti sa netýka.

- e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva.**

Spoločnosti sa netýka.

- f) Goodwill.**

g) Spoločnosti sa netýka.

- h) Opravná položka k nadobudnutému majetku.**

Spoločnosti sa netýka.

- i) Údaje o výskume a vývoji**

Spoločnosti sa netýka

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2014 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | 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 na začiatku účtovného obdobia |                             | 7 707   | 0                |          | 0           |                 |                             | 7 707   |
| Prírastky                          |                             |         | 4 572            |          | 140 322     |                 |                             | 144 894 |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 7 707   | 4 572            |          | 140 322     |                 |                             | 152 601 |
| Opravy                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | -7 707  | 0                |          | 0           |                 |                             | -7 707  |
| Prírastky                          |                             |         | -1 600           |          | -9 863      |                 |                             | -11 463 |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | -7 707  | -1 600           |          | -9 863      |                 |                             | -19 170 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 0       | 0                |          | 0           |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 0       | 2 972            |          | 130 459     |                 |                             | 133 431 |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2013 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>          | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|
|                                           | <b>a</b>                                            | <b>b</b>                           | <b>c</b>       | <b>d</b>                | <b>e</b>        | <b>f</b>           | <b>g</b>               | <b>h</b>                           |
|                                           |                                                     | <b>Aktivované náklady na vývoj</b> | <b>Softvér</b> | <b>Oceniteľné práva</b> | <b>Goodwill</b> | <b>Ostatný DNM</b> | <b>Obsiahavaný DNM</b> | <b>Poskytnuté preddávky na DNM</b> |
|                                           |                                                     | <b>i</b>                           |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Prírástky</b>                          |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Úbytky</b>                             |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Presuny</b>                            |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Opravy</b>                             |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Prírástky</b>                          |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Úbytky</b>                             |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Presuny</b>                            |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Opravné položky</b>                    |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Prírástky</b>                          |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Úbytky</b>                             |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Presuny</b>                            |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Opravné položky</b>                    |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Prírástky</b>                          |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Úbytky</b>                             |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Presuny</b>                            |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Zostatková hodnota</b>                 |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                     |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |



Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2014 sú zhrnuté nasledovne:

| Bežné účtovné obdobie              |             |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
|------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------|
| 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 na začiatku účtovného obdobia | 18 025 141  | 28 400 962  | 167 718                                           |                                       |                                 |             | 0               |                             | 46 593 821  |
| Prírastky                          | 32 119 957  | 10 230 198  | 6 729 609                                         |                                       |                                 |             | 2 236 061       |                             | 51 315 825  |
| Úbytky                             |             |             | 21 228                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 21 228      |
| Presuny                            |             |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 50 145 098  | 38 631 160  | 6 876 099                                         |                                       |                                 |             | 2 236 061       |                             | 97 888 418  |
| Oprávky                            |             |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |             | -11 755 692 | -164 870                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | -11 920 562 |
| Prírastky                          |             | -1 922 215  | -393 159                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | -2 315 374  |
| Úbytky                             |             |             | -21 228                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | -21 228     |
| Presuny                            |             |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na konci účtovného obdobia    |             | -13 677 907 | -536 801                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | -14 214 708 |
| Opravné položky                    |             |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0           |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Prírastky                          | -21 035 469 |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | -21 035 469 |
| Úbytky                             |             |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Presuny                            |             |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -21 035 469 |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | -21 035 469 |
| Zostatková hodnota                 |             |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 18 025 141  | 16 645 270  | 2 848                                             |                                       |                                 |             | 0               |                             | 34 673 259  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 29 109 629  | 24 953 253  | 6 339 298                                         |                                       |                                 |             | 2 236 061       |                             | 62 638 241  |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2013 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|
|                                    | a                                            | b           | c                                                 | d                                     | e                               | f           | g               | h                           |
|                                    | Pozemky                                      | Stavby      | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM |
| Spolu                              | j                                            |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 18 025 141                                   | 28 400 962  | 197 697                                           |                                       |                                 |             |                 | 46 623 800                  |
| Prírastky                          |                                              |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Úbytky                             |                                              |             | 29 979                                            |                                       |                                 |             |                 | 29 979                      |
| Presuny                            |                                              |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 18 025 141                                   | 28 400 962  | 167 718                                           |                                       |                                 |             |                 | 46 593 821                  |
| Oprávky                            |                                              |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | -10 335 642 | -191 110                                          |                                       |                                 |             |                 | -10 526 752                 |
| Prírastky                          |                                              | -1 420 050  | -26 240                                           |                                       |                                 |             |                 | -1 446 290                  |
| Úbytky                             |                                              |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Presuny                            |                                              |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | -11 755 692 | -164 870                                          |                                       |                                 |             |                 | -11 920 562                 |
| Opravné položky                    |                                              |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Prírastky                          |                                              |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Úbytky                             |                                              |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Presuny                            |                                              |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Zostatková hodnota                 |                                              |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 18 025 141                                   | 18 065 320  | 6 587                                             |                                       |                                 |             |                 | 36 097 048                  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 18 025 141                                   | 16 645 270  | 2 848                                             |                                       |                                 |             |                 | 34 673 259                  |

## 2. DLHODOBY FINANČNÝ MAJETOK

### a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Pohyb obstarávacích cien a opravných položiek za bežné a predchádzajúce obdobie je zobrazený v tabuľkách na str. 14 až 15.

### b) Štruktúra dlhodobého finančného majetku, vlastné imanie a výsledok hospodárenia

| Obchodné meno<br>a sídlo spoločnosti,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie  |                                                   |                                                                        |                                                                  |                     |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                           | Podiel ÚJ<br>na ZI v % | Podiel ÚJ<br>na hlasova<br>cích<br>právach<br>v % | Hodnota<br>vlastného<br>imania ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Výsledok<br>hospodárenia ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a                                                                         | b                      | c                                                 | d                                                                      | e                                                                | f                   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                           |                        |                                                   |                                                                        |                                                                  |                     |
|                                                                           |                        |                                                   |                                                                        |                                                                  |                     |
|                                                                           |                        |                                                   |                                                                        |                                                                  |                     |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                              |                        |                                                   |                                                                        |                                                                  |                     |
|                                                                           |                        |                                                   |                                                                        |                                                                  |                     |
|                                                                           |                        |                                                   |                                                                        |                                                                  |                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                                |                        |                                                   |                                                                        |                                                                  |                     |
| Naxos GmbH                                                                | 5 %                    | 5 %                                               |                                                                        |                                                                  | 42 195              |
| Scientia GmbH                                                             | 6 %                    | 6 %                                               |                                                                        |                                                                  | 1 080               |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>                |                        |                                                   |                                                                        |                                                                  |                     |
|                                                                           |                        |                                                   |                                                                        |                                                                  |                     |
|                                                                           |                        |                                                   |                                                                        |                                                                  |                     |
| <b>DFM spolu</b>                                                          | <b>x</b>               | <b>x</b>                                          | <b>x</b>                                                               | <b>x</b>                                                         | <b>43 275</b>       |

### c) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Spoločnosti sa netýka.

### d) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločnosti sa netýka.

### e) Informácie o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti

Spoločnosti sa netýka.

### f) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosti sa netýka.

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2014 sú zhnuté nasledovne:

| Bežné účtovné obdobie              |   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
|------------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Dlhodobý finančný majetok          | a | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Požičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu  |
|                                    | b | c                            | d                                                         | e                             | f                        | g           | h                                            | i               | j                           |        |
| Prvotné ocenenie                   |   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |                              |                                                           | 43 275                        |                          |             |                                              |                 |                             | 43 275 |
| Prírastky                          |   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Úbytky                             |   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Presuny                            |   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |                              |                                                           | 43 275                        |                          |             |                                              |                 |                             | 43 275 |
| Opravné položky                    |   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Prírastky                          |   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Úbytky                             |   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Presuny                            |   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Účtovná hodnota                    |   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |                              |                                                           | 43 275                        |                          |             |                                              |                 |                             | 43 275 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |                              |                                                           | 43 275                        |                          |             |                                              |                 |                             | 43 275 |

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2013 sú zhrnuté nasledovne:

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |   |                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |        |
|----------------------------------------------|---|---|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Dlhodobý finančný majetok                    | a | b | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v konsol. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddávky na DFM | Spolu  |
|                                              |   |   |                              | c                                                         | d                             | e                          | f           | g                                            | h               | i                           | j      |
| Prvotné ocenenie                             |   |   |                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |   |   |                              |                                                           | 43 275                        |                            |             |                                              |                 |                             | 43 275 |
| Prírastky                                    |   |   |                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |        |
| Úbytky                                       |   |   |                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |        |
| Presuny                                      |   |   |                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia              |   |   |                              |                                                           | 43 275                        |                            |             |                                              |                 |                             | 43 275 |
| Opravné položky                              |   |   |                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |   |   |                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |        |
| Prírastky                                    |   |   |                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |        |
| Úbytky                                       |   |   |                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |        |
| Presuny                                      |   |   |                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia              |   |   |                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |        |
| Účtovná hodnota                              |   |   |                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |   |   |                              |                                                           | 43 275                        |                            |             |                                              |                 |                             | 43 275 |
| Stav na konci účtovného obdobia              |   |   |                              |                                                           | 43 275                        |                            |             |                                              |                 |                             | 43 275 |

**3. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH****a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)**

Spoločnosti sa netýka.

**b) Informácie o nehnuteľnosti určenej na predaj**

Spoločnosti sa netýka.

**c) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo**

Spoločnosti sa netýka.

**4. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ**

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

**5. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH****a) Prehľad o opravných položkách**

| Pohľadávky<br><i>a</i>                                | Bežné účtovné obdobie                                      |                          |                                                                 |                                                                             |                                                         |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                       | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br><i>b</i> | Tvorba<br>OP<br><i>c</i> | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti<br><i>d</i> | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br><i>e</i> | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br><i>f</i> |
| Pohľadávky<br>z obchodného styku                      | 105 149                                                    |                          |                                                                 | 46 653                                                                      | 58 496                                                  |
| Pohľadávky voči DÚJ<br>a MÚJ                          |                                                            |                          |                                                                 |                                                                             |                                                         |
| Ostatné pohľadávky<br>v rámci kons. celku             |                                                            |                          |                                                                 |                                                                             |                                                         |
| Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu |                                                            |                          |                                                                 |                                                                             |                                                         |
| Iné pohľadávky                                        | 342 447                                                    |                          | 16 950                                                          | 103 584                                                                     | 221 913                                                 |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                               | <b>447 596</b>                                             |                          | <b>16 950</b>                                                   | <b>150 237</b>                                                              | <b>280 409</b>                                          |

Spoločnosti bolo v priebehu roka uhradených 16 950 EUR. Opravná položka k vymoženej časti pohľadávky uplatnenej v exekučnom konaní bola po prijatí platby zúčtovaná.

**b) Veková štruktúra pohľadávok**

| Názov položky<br>a                               | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                   | 22 972 681               |                           | 22 972 681            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>22 972 681</b>        |                           | <b>22 972 681</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 89 593                   |                           | 89 593                |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                               |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 403 964                  |                           | 403 964               |
| Iné pohľadávky                                   | 2 187 192                |                           | 2 187 192             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>2 680 749</b>         |                           | <b>2 680 749</b>      |

31.12.2013

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                                           | 21 526 237               |                           | 21 526 237            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>21 526 237</b>        |                           | <b>21 526 237</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 86 925                   |                           | 86 925                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 64 763                   |                           | 64 763                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                                                       |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 221                      |                           | 221                   |
| Iné pohľadávky                                                           | 2 933 078                |                           | 2 933 078             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>3 084 987</b>         |                           | <b>3 084 987</b>      |

**c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Časť pohľadávky z notárskej zápisnice je zabezpečená zmenkami, ktoré spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch. Ak dlžník v stanovenej lehote svoj dlh nevyrovná, ručiteľmi zmieniek sú aj ďalšie právne subjekty.

Štandardne sú pohľadávky zabezpečené samotným predmetom prenájmu, ku ktorému sa príslušná pohľadávka vzťahuje.

**d) Odložená daňová pohľadávka**

Pozri časť J. bod 3.

**6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU**

**a) Štruktúra finančných účtov**

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 7 634                 | 2 836                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 2 609 187             | 1 683 377                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>2 616 821</b>      | <b>1 686 213</b>                             |

**b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku**

Spoločnosti sa netýka.

**c) Prehľad o opravných položkách**

Spoločnosti sa netýka.

**d) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.**

Spoločnosti sa netýka.

**e) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.**

Spoločnosti sa netýka.



## 7 ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA

### a) Popis významných položiek časového rozlišenia

| Opis položky časového rozlišenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>8 024</b>          | <b>6 616</b>                                 |
| Poistné – časť pripadajúca na budúce obdobie       | 4 470                 | 2 874                                        |
| Predplatené služby na budúce obdobie               | 3 554                 | 3 742                                        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>85 640</b>         | <b>1 504</b>                                 |
| Úroky – časť pripadajúca na rok 2014               | 50 853                |                                              |
| Nájomné a služby pripadajúce na rok 2014           | 17 356                |                                              |
| Poistná udalosť – úhrada od poisťovne              | 17 407                |                                              |
| Vrátenie bankového poplatku                        | 24                    | 1 504                                        |

## 8 ÚDAJE O MAJETKU PRENÁJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Suma dohodnutých platieb k 31.12.2014 podľa doby splatnosti

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a              | b                       | c                                        | d                  | e                                            | f                                        | g                  |
| Istina         | 2 187 153               | 8 357 051                                | 14 615 630         | 3 036 540                                    | 11 276 109                               | 10 146 543         |
| Finančný výnos | 735 338                 | 2 218 394                                | 1 816 838          | 530 055                                      | 1 468 229                                | 1 046 327          |
| <b>Spolu</b>   | <b>2 922 491</b>        | <b>10 575 445</b>                        | <b>16 432 468</b>  | <b>3 566 595</b>                             | <b>12 744 338</b>                        | <b>11 192 870</b>  |

## 9 INFORMÁCIE O VLASTNÝCH AKCIÁCH

Spoločnosť sa netýka.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

**a) Popis základného imania**

Výška upísaného základného imania je 690 435 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 690 435 EUR spoločnosťou Erste Group Immorent International Holding GmbH. Celé základné imanie je splatené.

**b) Pohyby vo vlastnom imaní**

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

**c) Rozdelenie zisku za minulé účtovné obdobie**

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 678 931                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <i>Bežné účtovné obdobie</i>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 229                                          |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   | 678 702                                      |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>678 931</b>                               |

**d) Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv**

Spoločnosti sa netýka.

**e) Zisk alebo strata, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania**

Spoločnosti sa netýka.

**f) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní**

Spoločnosti sa netýka.

## 2. ÚDAJE O REZERVÁCH

### a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2014 a 31.12.2013

| Názov položky<br><i>a</i>                            | Bežné účtovné obdobie                          |                    |                      |                      |                                             |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------|
|                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Tvorba<br><i>c</i> | Použitie<br><i>d</i> | Zrušenie<br><i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                     | <b>0</b>                                       | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>                                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                   | <b>55 638</b>                                  | <b>94 864</b>      | <b>53 638</b>        | <b>2 000</b>         | <b>94 864</b>                               |
| Rezerva na audit                                     | 8 000                                          | 2 550              | 8 000                |                      | 2 550                                       |
| Rezerva na daňové priznanie                          | 3 750                                          | 6 500              | 3 750                |                      | 6 500                                       |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky, personálne náklady | 43 755                                         | 52 892             | 41 755               | 2 000                | 52 892                                      |
| Ostatné služby                                       | 133                                            | 32 922             | 133                  |                      | 32 922                                      |

| Názov položky<br><i>a</i>                            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie   |                    |                      |                      |                                             |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------|
|                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Tvorba<br><i>c</i> | Použitie<br><i>d</i> | Zrušenie<br><i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                     | <b>0</b>                                       | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>                                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                   | <b>59 450</b>                                  | <b>55 638</b>      | <b>48 950</b>        | <b>10 500</b>        | <b>55 638</b>                               |
| Rezerva na audit                                     | 6 250                                          | 8 000              | 6 250                |                      | 8 000                                       |
| Rezerva na daňové priznanie                          | 4 000                                          | 3 750              | 4 000                |                      | 3 750                                       |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky, personálne náklady | 49 200                                         | 43 755             | 38 700               | 10 500               | 43 755                                      |
| Ostatné služby                                       |                                                | 133                |                      |                      | 133                                         |

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

## 3. ÚDAJE O ZÁVÄZKÁCH

### a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 911 352</b>      | <b>2 273 664</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 944 327               | 880 213                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 967 025               | 1 393 451                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>4 731 315</b>      | <b>4 460 467</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4 731 315             | 4 460 467                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                       |                                              |

**b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosti sa netýka.

**c) Odložený daňový záväzok**

Pozri časť I bod 2.

**d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 171</b>          | <b>2 053</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 118                 | 2 160                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>3 118</b>          | <b>2 160</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>3 056</b>          | <b>2 042</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>2 233</b>          | <b>2 171</b>                                 |

**e) Vydané dlhopisy**

Spoločnosti sa netýka.

**4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH A VÝPOMOCIACH**

**a) Informácie o bankových 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 eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c              | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Dlhodobá časť úveru             | EUR  | trhová         |                  | 89 089 010                                             | 89 089 010                                    | 46 599 213                                                                    |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Krátkodobá časť úveru           | EUR  | trhová         |                  | 5 286 527                                              | 5 286 527                                     | 5 749 910                                                                     |

Splatnosť úverov, mena úverov a ich úročenie je prevažne v súlade so splatnosťou, menou a úročením projektov, na ktoré boli čerpané. Úročenie úverov v celkovej hodnote 70 090 597 EUR je variabilné na báze EURIBOR, BRIBOR alebo PRIBOR a úročenie úverov v sume 24 284 940 EUR je fixné.

Zo sumy vyššie uvedených úverov je k 31.12.2014 93 442 148 EUR poskytnutých v mene EUR a 933 389 EUR v mene CZK.

Spoločnosť o prijatých pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach neúčtovala.

**b) Zabezpečenie jednotlivých úverov**

Záruky na úvery spoločnosti poskytla spoločnosť IMMORANT AG, Slovenská sporiteľňa a Komerční banka.

## 5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV

### a) Popis významných položiek časového rozlišenia

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>69 506</b>         | <b>87 310</b>                                |
| Úroky z úverov                                     | 69 506                | 87 310                                       |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>250 253</b>        | <b>0</b>                                     |
| Nájomné pripadajúce na roky 2016 až 2024           | 250 253               |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>28 251</b>         | <b>0</b>                                     |
| Nájomné pripadajúci na rok 2015                    | 28 251                |                                              |

## 6. DERIVÁTY

### a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia

Spoločnosti sa netýka.

### b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosti sa netýka.

## 7. ÚDAJE O MAJETKU PRENÁJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosti sa netýka.

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 15 709 170 EUR za rok 2014 a 7 830 019 EUR za rok 2013. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(Prenájom nehnuteľností) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(Finančný leasing) |                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie                                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b                                                          | c                                            | d                                                    | e                                            |
| Slovensko     | 5 471 801                                                  | 4 580 019                                    | 10 237 369                                           | 3 250 000                                    |
| <b>Spolu</b>  | <b>5 471 801</b>                                           | <b>4 580 019</b>                             | <b>10 237 369</b>                                    | <b>3 250 000</b>                             |

### 2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOB

Spoločnosti sa netýka.

**3. AKTIVÁCIA NÁKLADOV, VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A VÝNOSY VÝNIMOČNÉHO ROZSAHU**

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>324 546</b>        | <b>0</b>                                     |
| Aktivovanie úrokov a provízie za ručenie                                 | 49 103                |                                              |
| Aktivovanie project developmentu                                         | 248 276               |                                              |
| Aktivovanie stavebných služieb                                           | 27 167                |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>6 531 704</b>      | <b>9 279</b>                                 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                                       | 6 497 879             | 5 575                                        |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (zmluvné pokuty a penále)         | 33 825                | 3 704                                        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>844 594</b>        | <b>704 755</b>                               |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>11 538</i>         | <i>110 666</i>                               |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 11 095                | 109 961                                      |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>833 056</i>        | <i>594 089</i>                               |
| Výnosové úroky                                                           | 833 056               | 594 089                                      |
| <b>Výnosy výnimočného rozsahu, z toho:</b>                               | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                                          |                       |                                              |

**4. ČISTÝ OBRÁT**

Čistý obrát v zmysle §19 ods. 1 písm. a) je tvorený nasledovne:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 5 471 801             | 4 580 019                                    |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 6 497 879             | 5 575                                        |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 33 825                | 596 127                                      |
| <b>Čistý obrát celkom</b>               | <b>12 003 505</b>     | <b>5 181 721</b>                             |

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Významné položky nákladov za prijaté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>13 500</b>         | <b>19 050</b>                                |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 13 500                | 19 050                                       |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                      |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                               |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                      |                       |                                              |

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>982 671</b>        | <b>435 016</b>                               |
| Koncernové náklady                                                        | 452 467               | 243 407                                      |
| Nájom                                                                     | 42 296                | 53 616                                       |
| Právne a iné poradenstvo                                                  | 56 709                | 32 370                                       |
| Daňové poradenstvo                                                        | 12 325                | 12 340                                       |
| Cestovné náklady                                                          | 16 600                | 20 267                                       |
| Telekomunikačné služby                                                    | 15 257                | 15 876                                       |
| Ostatné náklady                                                           | 387 017               | 57 140                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>20 599 214</b>     | <b>2 432 320</b>                             |
| Osobné náklady                                                            | 536 943               | 533 127                                      |
| Dane a poplatky                                                           | 588 304               | 445 487                                      |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 1 881 464             | 1 423 789                                    |
| Opravné položky k dlhodobému majetku                                      | 11 000 000            | 0                                            |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                              | 6 495 866             | 0                                            |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                                    | 96 637                | 29 917                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>1 822 268</b>      | <b>1 641 109</b>                             |
| <b>Kurzové straty, z toho:</b>                                            | <b>12 203</b>         | <b>111 572</b>                               |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 11 718                | 110 362                                      |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              | <b>1 810 065</b>      | <b>1 529 537</b>                             |
| Nákladové úroky                                                           | 1 799 745             | 1 520 357                                    |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                                       | 10 320                | 9 180                                        |
| <b>Náklady výnimočného rozsahu, z toho:</b>                               | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                                           |                       |                                              |

## I. DAŇ Z PRÍJMOV

### 1. VZŤAH MEDZI SUMOU SPLATNEJ DANE Z PRÍJMOV A SUMOU ODLOŽEJNEJ DANE Z PRÍJMOV A MEDZI VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM

| Názov položky<br><br>a                          | Bežné účtovné obdobie |            |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|-------------------------------------------------|-----------------------|------------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                                 | Základ dane<br>b      | Daň<br>c   | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:    | -10 375 435           | x          | x            | 812 507                                      | x        | x            |
| teoretická daň                                  | x                     | -2 282 596 | 22%          | x                                            | 186 877  | 23%          |
| Daňovo neuznané náklady                         | 12 402 495            | 2 728 549  | 22%          | 11 647                                       | 2 679    | 23%          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      | -1 183                | -260       | 22%          | -                                            | -        | 0%           |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | -268 035              | -58 968    | 22%          |                                              |          | 23%          |
| Umorenie daňovej straty                         | -1 757 842            | -386 725   | 22%          |                                              |          |              |
| Zmeny sadzby dane                               |                       |            |              |                                              | - 59 484 |              |
| Iné – daňová licencia                           | 13 091                | 2 880      | 22%          |                                              |          |              |
| Spolu                                           | 13 091                | 2 880      | 22%          | 824 154                                      | 130 071  | 16%          |
| Splatná daň z príjmov                           | x                     | 2 880      | 22%          | x                                            | 107 645  | 23%          |
| Odložená daň z príjmov                          | x                     | -426 488   | 22%          | x                                            | 22 426   | 23%          |
| Celková daň z príjmov                           | x                     | -423 385   | 22%          | x                                            | 130 071  |              |



2. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA ALEBO ZÁVÄZOK

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-6 685 613</b>     | <b>-6 549 227</b>                            |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | -6 685 613            | -6 549 227                                   |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>155 149</b>        | <b>225 224</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 189 149               | 259 224                                      |
| zdaniteľné                                                                            | -34 000               | -34 000                                      |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>22%</b>            | <b>22%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     |                       |                                              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>964 792</b>        | <b>1 391 280</b>                             |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -426 488              | 22 426                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

**3. ĎALŠIE INFORMÁCIE**

| 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                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       | 59 484                                       |
| 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                                                                             | 964 792               | 1 391 280                                    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                       |                                              |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                       |                                              |

**J. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

Spoločnosti sa netýka.

**K. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**

Spoločnosť neeviduje žiadne položky iných aktív a iných pasív.

**L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosti sa netýka.

**M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI****a) Prehľad uskutočnených transakcií**

| Spriaznená osoba<br><i>a</i>      | Kód druhu obchodu<br><i>b</i> | Hodnotové vyjadrenie obchodu      |                                                          |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                   |                               | Bežné účtovné obdobie<br><i>c</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br><i>d</i> |
| Erste Group Immorent AG           | 10                            | 295 174                           | 99 183                                                   |
| Erste Group Immorent AG           | 03                            | 104 576                           | 65 866                                                   |
| Erste Group Immorent IT           | 09                            | 8 569                             | 8 569                                                    |
| Erste Group Immorent ČR           | 03                            | 52 718                            | 78 358                                                   |
| Erste Group Bank- nákladové úroky | 11                            | 556 746                           | 225 936                                                  |
| SLSP - nákladové úroky            | 11                            | 1 054 385                         | 1 211 336                                                |
| SLSP - výnosové úroky             | 11                            | 1 099                             | 456                                                      |
| Immorent Beta                     | 03                            | 61 631                            | 42 012                                                   |
| LogCap Immorent Uno               | 03                            | 7 719                             | 7 544                                                    |

| 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.         |

**b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov**

| <i>Spriaznená osoba</i>     | <i>Popis položky</i> | <i>Bežné obdobie</i> | <i>Minulé obdobie</i> |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| LogCap Immorent Uno         | služby               | 9 263                | 9 053                 |
| Slovenský komunálny leasing | služby               | 0                    | 25 173                |
| SLSP                        | bežný účet           | 1 828 130            | 780 024               |
| <b>Spoľu pohľadávky</b>     |                      | <b>1 837 393</b>     | <b>814 250</b>        |
|                             |                      |                      |                       |
| Erste Group Immorent ČR     | marketing            | 52 718               | 78 358                |
| Erste Group Bank            | úver                 | 64 575 943           | 19 739 784            |
| SLSP                        | úver                 | 24 284 940           | 26 518 198            |
| <b>Spoľu záväzky</b>        |                      | <b>88 913 601</b>    | <b>46 336 340</b>     |

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2014, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

## O. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2014 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania<br><i>a</i>                              | Bežné účtovné obdobie                          |                       |                    |                     |                                             |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Prírastky<br><i>c</i> | Úbytky<br><i>d</i> | Presuny<br><i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| Základné imanie                                                   | 663 878                                        | 26 557                |                    |                     | 690 435                                     |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                                |                       |                    |                     |                                             |
| Zmena základného imania                                           |                                                |                       |                    |                     |                                             |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                                |                       |                    |                     |                                             |
| Emisné ážio                                                       |                                                |                       |                    |                     |                                             |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 26 555                                         | 13 158 534            |                    |                     | 13 185 089                                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 51 545                                         | 1 660                 |                    |                     | 53 205                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                                |                       |                    |                     |                                             |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                                |                       |                    |                     |                                             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                                |                       |                    |                     |                                             |
| Zákonný rezervný fond                                             | 14 857                                         | 981                   |                    |                     | 15 839                                      |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                                |                       |                    |                     |                                             |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                                |                       |                    |                     |                                             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 360 123                                        |                       | 360 123            |                     | 0                                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                                              | -14 274 733           |                    |                     | -14 274 733                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 678 931                                        | - 9 952 050           |                    | -678 931            | -9 952 050                                  |
| Vyplatené dividendy                                               |                                                |                       |                    |                     |                                             |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                                |                       |                    |                     |                                             |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                                |                       |                    |                     |                                             |

Prírastky na účte Základné imanie vo výške 26.557 EUR ako aj prírastky na účte Ostatné kapitálové vklady vo výške 13 158 534 EUR predstavujú základné imanie a ostatné kapitálové fondy spoločností IMMORENT Delta s.r.o., IMMORENT Gamma s.r.o. a Slovenský komunálny leasing s.r.o., ktoré boli zlúčené so spoločnosťou Erste Group Immorent Slovensko ku dňu 01.01.2014.

Prírastok neuhradenej straty minulých rokov rovnako predstavuje prevzaté neuhradené straty minulých rokov vyššie zmienych spoločností.

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania<br><br>a                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                   | 663 878                                      |                |             |              | 663 878                              |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                              |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                           |                                              |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                       |                                              |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 26 555                                       |                |             |              | 26 555                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 51 545                                       |                |             |              | 51 545                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                             | 14 857                                       |                |             |              | 14 857                               |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                              |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                              |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 0                                            | 360 123        |             |              | 360 123                              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -151 874                                     |                | -151 874    |              | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 511 997                                      | 678 931        |             | -511 997     | 678 931                              |
| Vyplatené dividendy                                               |                                              |                |             |              |                                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                              |                |             |              |                                      |

## P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ PRIAMEJ METÓDY

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | -10 375 435           | 812 507                                      |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                                                                                                 | 2 825 546             | 2 326 758                                    |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 881 464             | 1 423 789                                    |
| A. 1. 2.          | Aktivácia majetku vyrobeného vlastnou činnosťou (-)                                                                                                                                                                                                                                                                               | -324 546              |                                              |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 39 226                |                                              |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       | -3 812                                       |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 260 700               | -25 062                                      |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 799 745             | 1 520 357                                    |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -833 056              | -594 089                                     |
| A.1. 10.          | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          | 2 013                 | 5 575                                        |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 1 210 626             | -1 054 780                                   |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1 042 206             | -1 002 110                                   |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 168 420               | -52 670                                      |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>                                                                                                                                                | <b>-6 339 263</b>     | <b>2 084 485</b>                             |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do Investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                   |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | -1 799 745            | -1 520 357                                   |
| A. 5.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    |                       |                                              |
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),<br/>(súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                              | <b>-8 139 008</b>     | <b>564 128</b>                               |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -3 103                | -111 150                                     |
| A. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),<br/>(súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                        | <b>-8 142 111</b>     | <b>452 978</b>                               |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |                                              |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 6 497 879             | 5 575                                        |
| B. 6.             | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                       |                                              |
| B. 7.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                       | -29 679                                      |
| B. 8.             | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                       |                                              |
| B. 9.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |                       |                                              |
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |                       |                                              |
| B. 11.            | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                          |                       |                                              |
| B. 14.            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                           |                       |                                              |
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                             |                       |                                              |
| B. 16.            | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 17.            | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                      |                       |                                              |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                      |                       |                                              |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                     | <b>6 497 879</b>      | <b>-24 104</b>                               |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 1.             | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                                  |                       |                                              |
| C. 1. 1.          | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 1. 2.          | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                              |                       |                                              |
| C. 1. 3.          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 1. 4.          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| C. 1. 5.          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                             |                       |                                              |
| C. 1. 6.          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 1. 7.          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                             |                       |                                              |
| C. 1. 8.          | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                      |                       |                                              |
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                     | 1 741 784             | -612 170                                     |
| C. 2. 1.          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| C. 2. 2.          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| C. 2. 3.          | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)             |                       |                                              |
| C. 2. 4.          | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) |                       |                                              |
| C. 2. 5.          | Príjmy z čerpaných úverov (+)                                                                                                                                                                | 15 212 353            | 2 650 000                                    |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie úverov (-)                                                                                                                                                              | -13 470 569           | -3 262 170                                   |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)                                                                                        |                       |                                              |



| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C. 2. 8.          | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                       |                                              |
| C. 2. 9.          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                       |                                              |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 4.             | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                      | 833 056               | 594 089                                      |
| C. 5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                       |                                              |
| C. 6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                       |                                              |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| C. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| C.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>2 574 840</b>      | <b>-18 081</b>                               |
| D.                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                             | <b>930 608</b>        | <b>410 793</b>                               |
| E.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>1 686 213</b>      | <b>1 275 420</b>                             |
| F.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>2 616 821</b>      | <b>1 686 213</b>                             |
| G.                | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               |                       |                                              |
| H.                | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | <b>2 616 821</b>      | <b>1 686 213</b>                             |

Zostavené dňa:

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

Podpisový záznam  
osoby zodpovednej  
za zostavenie účtovnej  
závierky:

Podpisový záznam  
osoby zodpovednej za  
vedenie účtovníctva:

Schválené dňa: