

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SK Centre a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 23. marca 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 21. apríla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3311/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi a iným prevádzkovateľom živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- podnikateľské poradenstvo
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľnosti
- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov
- inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- prenájom garáží alebo odstavných plôch pre motorové vozidlá

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť v bežnom a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 20.5.2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť SK Centre a.s. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť k 31.12.2014 vykazuje záporné vlastné imanie v hodnote -11 065 190 EUR. Akcionár sa zaviazal poskytnúť finančnú podporu minimálne na obdobie 12 mesiacov od dátum účtovnej závierky za účelom udržania jej nepretržitej činnosti a splnenia jej záväzkov. Akcionár očakáva, že na základe obchodného plánu spoločnosť dosiahne dostatočné príjmy v budúcich obdobiach na splnenie jej záväzkov. Účtovná závierka za rok končiaci sa 31.12.2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- a. Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účt. skupina 58 a 68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.
- b. Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698. Tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.
- c. K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie.

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré Spoločnosť v roku 2014 aplikovala.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby		lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia		lineárna	25

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

Spoločnosti nevyplýva povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

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

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny účtovných metód v priebehu účtovného obdobia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za porovnateľné obdobie je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Na zabezpečenie investičného bankového úveru, ktorý Spoločnosť čerpala za účelom refinancovania nadobudnutia akcií spoločnosti Hotel Kyjev a.s. a refinancovania developerských nákladov, bolo v prospech financujúcej banky zriadené záložné právo na nasledovný dlhodobý majetok:

- Pozemky
- Budovy a stavby

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, krádežou a ďalším nepredvídateľným zničením až do výšky 902 495 EUR.

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý nehmotný majetok k dátumu účtovnej závierky.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 117 175	7 429 826	15 341				7 874 008		24 436 350
Prírastky	1 572 115	1 013 376					408 234		2 993 725
Úbytky		-211 195							-211 195
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 689 290	8 232 008	15 341				8 282 241		27 218 880
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 287 334	4 708						2 292 042
Prírastky		583 550	2 568						586 118
Úbytky		-211 195							
Stav na konci účtovného obdobia		2 659 690	7 276						2 666 966
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 117 175	5 142 492	10 633				7 874 008		22 144 308
Stav na konci účtovného obdobia	10 689 290	5 572 318	8 065				8 282 241		24 551 914

SK Centre a.s.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 358 829 81

DIČ: 2021829227

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 117 175	7 305 058	15 341				7 577 837		24 015 412
Prírastky		38 004					382 934		420 938
Úbytky									
Presuny		86 764					-86 764		0
Stav na konci účtovného obdobia	9 117 175	7 429 826	15 341				7 874 008		24 436 350
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 919 130	2 140						1 921 270
Prírastky		368 204	2 568						370 772
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2 287 334	4 708						2 292 042
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 117 175	5 385 928	13 201				7 577 837		22 094 141
Stav na konci účtovného obdobia	9 117 175	5 142 492	10 633				7 874 008		22 144 308

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a za porovnateľné obdobie je uvedený v tabuľke na nasledujúcich stranách.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 100% na dcérsky podnik Hotel Kyjev a.s.

Výška vlastného imania dcérskej spoločnosti k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku	
a) Dcérske účtovné jednotky						
Hotel Kyjev a.s.	97,30	97,30	1 610 902	1 032 565		2 451 556
Dlhodobý finančný majetok spolu						2 451 556

Spoločnosť v bežnom účtovnom období posúdila ocenenie dlhodobého finančného majetku a vytvorila opravnú položku v sume 8 934 966 EUR. Manažment posúdil opravnú položku ako rozdiel medzi obstarávacou cenou dlhodobého finančného majetku a odhadovanej trhovej hodnoty dcérskej spoločnosti (pozostávajúcej z hodnoty vlastného imania a odhadovaných budúcich peňažných tokov).

Na podiely v dcérskom podniku Hotel Kyjev a.s. bolo zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 451 556
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Výška vlastného imania dcérskej spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku	
a) Dcérske účtovné jednotky						
Hotel Kyjev a.s.	97,22	97,22	589 590	-134 992		11 385 187
Dlhodobý finančný majetok spolu						11 385 187

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 385 187								11 385 187
Prírastky	1 335								1 335
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	11 386 522								11 386 522
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									8 934 966
Prírastky	8 934 966								8 934 966
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	8 934 966								8 934 966
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 385 187								11 385 187
Stav na konci účtovného obdobia	2 451 556								2 451 556

2. Zásoby

Spoločnosť evidovala v predchádzajúcom účtovnom období v zásobách nehnuteľnosť v hodnote 211 195 EUR. V bežnom účtovnom období manažment prehodnotil účel použitia predmetnej nehnuteľnosti a rozhodol o jej preradení do dlhodobého hmotného majetku s cieľom, aby generovala príjmy z prenájmu. Neskôr manažment rozhodol o predaji predmetnej nehnuteľnosti a účtoval o výnosoch z predaja dlhodobého majetku.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	62 632		2 107	20 003	40 522
Pohľadávky spolu	62 632	0	2 107	20 003	40 522

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry, a tiež na základe individuálneho posúdenia rizika nezaplatenia. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %.

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	36 998	54 201	91 199
Daňové pohľadávky a dotácie			
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 998	54 201	91 199

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	45 077	75 455	120 532
Daňové pohľadávky a dotácie			
Krátkodobé pohľadávky spolu	45 077	75 455	120 532

Na všetky pohľadávky bolo zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať pričom na všetky bankové účty spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	11 312	3 298
Bežné bankové účty	23 474	93 682
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	34 786	96 980

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Rozhodujúci zostatok na účtoch časového rozlíšenia predstavujú náklady budúcich období, ktoré sa týkajú časového rozlíšenia úrokov z bankového úveru v sume 107 458 Eur (2013: 128 729 Eur)

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. f
	Stav k 1. 1. b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 596	23 008	8 596	0	23 008
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na prevádzkové náklady		14 840			14 840
Rezerva na úroky z pôžičky	3 173		3 173		0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 423	8 168	5 423		8 168
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	8 596	23 008	8 596	0	23 008
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na ekonomické služby	0				0
Iné	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	385 735	8 596	385 735	0	8 596
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na prevádzkové náklady	11 849	3 173	11 849	0	3 173
Rezerva na úroky z pôžičky	373 250	0	373 250	0	0
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	5 423	0	0	5 423
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	385 099	8 596	385 099	0	8 596
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na ekonomické služby	636	0	636	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	636	0	636	0	0

V rámci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia spoločnosť vykazovala v zákonných krátkodobých rezervách sumu neuhradených úrokov z prijatej pôžičky. V súlade so zmluvou o pôžičke boli nezaplatené úroky kapitalizované, a teda sú prezentované v rámci zostatku záväzkov z prijatých pôžičiek.

3. Závazky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	30 057	12 834
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	133 962	108 562
Krátkodobé záväzky spolu	164 019	121 397
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 967	26 252
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	27 094 302	21 103 063
Dlhodobé záväzky spolu	27 121 269	21 129 315

Ako dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov Spoločnosť vykazuje záväzok z prijatej pôžičky. Pôžička je splatná 31.12.2025 a je bezúročná.

4. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový ústav	EUR	EURIBOR + 3,5% marža	30.9.2016	10 404 329	13 794 329
Dlhodobé úvery spolu				10 404 329	13 794 329
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový ústav	EUR	EURIBOR + 3,5% marža	podľa splátk. kalendáru	600 000	400 000
Krátkodobé úvery spolu				600 000	400 000
Spolu				11 004 329	14 194 329

Ako zabezpečenie investičného bankového úveru bolo v prospech financujúcej banky zriadené záložné právo na:

- dlhodobý hmotný majetok uvedený v časti D.1.,
- na podiely v dcérskom podniku Hotel Kyjev a.s.,
- všetky pohľadávky spoločnosti,
- všetky zostatky na bankových účtoch.

Spoločnosť podpisom dodatku k úverovej zmluve predĺžila pôvodnú splatnosť úveru do 30. septembra 2016.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Nájom pozemkov		Nájom bytov a kancelárií		Ostatné tržby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	508 773	371 252	134 303	128 525	110 814	102 162
Spolu	508 773	371 252	134 303	128 525	110 814	102 162

SK Centre a.s.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 358 829 81

DIČ: 2021829227

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	61 361	105
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 186	105
Odpísané záväzky	45 207	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	14 968	0
Finančné výnosy, z toho:	5	13
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	9
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	5	4
Úroky	5	4

3. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	753 890	601 939
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z predaja majetku	129 275	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	61 361	105
Čistý obrat spolu	944 526	602 044

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2014	2013
Ekonomické služby	57 540	58 044
Marketing	14 580	23 603
Správa	46 560	42 508
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2)	6 250	7 453
Právne služby, konzultácia	18 168	18 099
Ostatné	54 209	46 384
Spolu	197 307	196 091

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 76% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2014	2013
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 950	4 950
Iné uist'ovacie audítorské služby	500	500
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	800	2 003
Spolu	6 250	7 453

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2014	2013
Spotreba materiálu	7 220	4 664
Spotreba energie	65 409	53 512
Dane a poplatky	7 972	3 634
Odpisy dlhodobého majetku	374 923	370 772
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-2 107	22 778
Poistné	2 092	1 328
Nedaňové náklady	1 777	1 455
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7 009	21 548
Spolu	464 295	479 692

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatej pôžičky boli vo výške 318 299 EUR (2013: 402 304 EUR) a z prijatého bankového úveru od Bank Austria vo výške 440 748 EUR (2013: 557 164 EUR).

	2014	2013
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	100	2 607
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky	10 814	20 871
Úroky	759 047	959 469

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-9 633 194		100,00 %	-1 056 674		100,00 %
teoretická daň		-2 119 303	22,00 %		-243 035	23,00 %
Vplyv trvalých rozdielov, z toho:						
Daňovo neuznané náklady	3 119	686		7 992	1 838	
Výnosy nepodliehajúce dani	-545	-120		-1 682	-387	
Daňová licencia		2 880				
Vplyv nevykázanej odloženej dane	9 630 620	2 118 738		1 050 370	241 585	
Spolu	<u>0</u>	<u>2 881</u>	<u>-0,03 %</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0,00 %</u>
Splatná daň z príjmov		2 881			1	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		<u>2 881</u>	<u>-0,03 %</u>		<u>1</u>	<u>0,00 %</u>

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani z príjmov nakoľko nemá povinnosť overiť účtovnú zvierku auditorom.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Údaje o majetku danom financujúcej banke do zábezpeky sú uvedené v časti dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý finančný majetok, pohľadávky a bankové účty.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Ostatné finančné povinnosti a podmienený majetok

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti ani podmienený majetok.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov, dozorných rád a iných orgánov neboli v bežnom účtovnom období poskytované a vyplácané žiadne príjmy a iné výhody.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nie je zaradená do žiadneho konsolidujúceho celku. Spoločnosť vykonala všetky transakcie so spriaznenými osobami v súlade s princípom nezávislých trhových cien.

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

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, a ktoré sú predmetom účtovníctva, okrem:

- Spoločnosť odkúpila od spoločnosti Hotel Kyjev, a.s. pozemky v hodnote 840 655,- EUR.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Základné imanie pozostáva zo 100 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 332 EUR. Základné imanie vo výške 33 200 EUR bolo celé upísané a splatené.

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12. f
	Stav k 1.1. b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	33 200				33 200
Ostatné kapitálové fondy	5 975				5 975
Zákonný rezervný fond	9 952				9 952
Nerozdelený zisk minulých rokov	-				0
Neuhradená strata minulých rokov	(421 567)			(1 056 674)	(1 478 242)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 056 674)	(9 636 075)		1 056 674	(9 636 075)
Spolu	(1 429 114)	(9 636 075)	0	0	(11 065 190)

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12. f
	Stav k 1.1. b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	33 200				33 200
Ostatné kapitálové fondy	9 294				9 294
Zákonný rezervný fond	6 633				6 633
Nerozdelený zisk minulých rokov	729 098			(729 098)	0
Neuhradená strata minulých rokov	0			(421 567)	(421 567)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 150 664)	(1 056 674)		1 150 664	(1 056 674)
Spolu	(372 439)	(1 056 674)	0	0	(1 429 114)

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná nasledovne:

	2013
Účtovná strata	1 056 674

SK Centre a.s.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 358 829 81

DIČ: 2021829227

Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Prevod do straty minulých období	-1 056 674
Úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-1 056 674

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2014 vo výške 743 434 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na straty minulých období.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nezostavuje prehľad peňažných tokov.