

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Účtovná jednotka STOP.SHOP. Dubnica s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Vajnorská 100/B, 831 04 Bratislava. Založená bola dňa 25. januára 2008 spoločenskou zmluvou. Deň vzniku je 23. február 2008, IČO 43 988 211. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 50723/B. Údaje sú uvedené v celých eurách.

### 2. HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- finančný leasing,
- správa bytového a nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti.

### 3. POČET PRACOVNÍKOV

Spoločnosť nemala žiadnych zamestnancov v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

### 4. RUČENIE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 5. PRÁVNÝ DÔVOD ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku podľa § 17 ods. 6 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.

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

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.4.2014 bola schválená valným zhromaždením v súlade s Obchodným zákonníkom dňa 27. októbra 2014.

### 7. SCHVÁLENIE AUDÍTORA

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### 1. INFORMÁCIE O ŠTATUTÁROCH SPOLOČNOSTI A ČLENOCH INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

| Meno a priezvisko                | pozícia / orgán spoločnosti | od         | do        |
|----------------------------------|-----------------------------|------------|-----------|
| Marc Heinrich Meyer-Schierenbeck | konateľ                     | 1.12.2014  | trvá      |
| Ing. Jan Chaloupka               | konateľ                     | 19.12.2011 | trvá      |
| Mag. (FH) Iris Gebhartl          | konateľ                     | 19.12.2011 | 1.12.2014 |

Za spoločnosť konajú všetci konatelia spoločne.

**2. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV**

| Spoločník, akcionár        | Výška podielu na základnom imaní |                | Podiel na hlasovacích právach<br>v % | Iný podiel na ostatných<br>položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------------|----------------------------------|----------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                            | absolútne                        | v %            |                                      |                                                       |
| a                          | b                                | c              | d                                    | e                                                     |
| Stop Shop Slovakia I B.V.  | 3 320                            | 50,00%         | 50,00%                               | 50,00%                                                |
| Stop Shop Slovakia II B.V. | 3 320                            | 50,00%         | 50,00%                               | 50,00%                                                |
| <b>Spolu</b>               | <b>6 640</b>                     | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b>                       | <b>100,00%</b>                                        |

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmenám v štruktúre spoločníkov.

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IMMOFINANZ AG. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť IMMOFINANZ AG, Wienerbergstraße 11, 1100 Viedeň, Rakúsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**D., E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****1. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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.

**2. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD**

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad.

**3. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV****a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vzniknú do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. V prípade neurčitej doby používania sa dlhodobý nehmotný majetok neodpisuje. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa nezaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku, účtuje sa na ťarchu účtu 518 - Ostatné služby (§ 13 ods. 3 Postupov účtovania).

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

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok obstaraný 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 obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vzniknú do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

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. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa nezaraďuje do dlhodobého hmotného majetku, ale pri zaradení do používania je v plnej výške preúčtovaný do nákladov (§ 13 ods. 7 Postupov účtovania). Pozemky sa neodpisujú.

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

| Druh dlhodobého hmotného majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Sadzba ročného odpisu |
|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Budovy                           | 20                                     | lineárna           | 1/20                  |
| Pylón                            | 6                                      | lineárna           | 1/6                   |
| Budovy - úpravy pre nájomcu      | 5                                      | lineárna           | 1/5                   |

**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**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

**h) Zásoby obstarané kúpou**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané kúpou.

**i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

**j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**l) 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.

**m) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

**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. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

**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. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet. Použitie rezerv a tiež rozpustenie rezerv z dôvodu neopodstatnenosti sa účtuje ako zníženie vecne príslušného nákladového účtu, na ktorom bola rezerva vytvorená.

**p) Záväzky**

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

**q) 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. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

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

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

**s) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť neúčtuje o prenájom majetku a ani o majetku obstaranom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

**t) Majetok obstaraný v privatizácii**

Spoločnosť neučtuje o majetku obstaranom v privatizácii.

**u) Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o daniach z príjmov. Oceňuje sa menovitou hodnotou.

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 previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach. Oceňuje sa menovitou hodnotou.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.5.2014 do 30.4.2015 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

**a) Prehľad dlhodobého nehmotného majetku**

| 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 |                             |         | 169 549          |          |             |                 |                             | 169 549 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 169 549          | 0        | 0           | 0               | 0                           | 169 549 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 169 549          | 0        | 0           | 0               | 0                           | 169 549 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 169 549          | 0        | 0           | 0               | 0                           | 169 549 |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce 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 |                                              |         | 169 549          |          |             |                 |                             | 169 549 |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 169 549          | 0        | 0           | 0               | 0                           | 169 549 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 169 549          | 0        | 0           | 0               | 0                           | 169 549 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 169 549          | 0        | 0           | 0               | 0                           | 169 549 |

**b) Prehľad poistenia dlhodobého nehmotného majetku**

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok poistený.

**c) Záložné právo a obmedzené právo k dlhodobému nehmotnému majetku**

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii dlhodobý nehmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

**d) Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku**

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.

**e) Dlhodobý nehmotný majetok používaný Spoločnosťou, ale nezapísaný v katastri nehnuteľností**

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii dlhodobý nehmotný majetok, ktorý používa, ale vlastnícke právo nie je zapísané v katastri nehnuteľností.

**2. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK****a) Prehľad dlhodobého hmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.5.2014 do 30.4.2015 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | 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     |
| a                                  | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 862 390               | 2 725 762 | 16 276                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 604 428 |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 862 390               | 2 725 762 | 16 276                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 604 428 |
| Oprávky                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 476 194   | 9 495                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 485 689   |
| Prírastky                          |                       | 136 296   | 2 724                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 139 020   |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 612 490   | 12 219                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 624 709   |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 862 390               | 2 249 568 | 6 781                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 118 739 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 862 390               | 2 113 272 | 4 057                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 979 719 |



| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | 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     |
| a                                  | b                                            | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 862 390                                      | 2 740 762 | 16 276                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 619 428 |
| Prírastky                          |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                                              | 15 000    |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 15 000    |
| Presuny                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 862 390                                      | 2 725 762 | 16 276                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 604 428 |
| Oprávky                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 345 406   | 6 782                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 352 188   |
| Prírastky                          |                                              | 145 788   | 2 713                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 148 501   |
| Úbytky                             |                                              | 15 000    |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 15 000    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 476 194   | 9 495                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 485 689   |
| Opravné položky                    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Prírastky                          |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota                 |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 862 390                                      | 2 395 356 | 9 494                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 267 240 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 862 390                                      | 2 249 568 | 6 781                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 118 739 |

## b) Prehľad poistenia dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť má dlhodobý hmotný majetok poistený. Druh majetku, spôsob a výška poistenia sú uvedené v tabuľke:

| Poistený majetok | Poistná suma | Poistná zmluva platná |            |
|------------------|--------------|-----------------------|------------|
|                  |              | od                    | do         |
| Stavby           | 2 613 309    | 1.1.2015              | 31.12.2015 |
|                  |              |                       |            |

**c) Záložné právo a obmedzené právo k dlhodobému hmotnému majetku**

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, ku ktorému je zriadené záložné právo, je uvedená v tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 3 604 428                        |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 169 549                          |

**d) Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku**

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.

**e) Prenajatý dlhodobý hmotný majetok vykazovaný ako vlastný majetok**

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii prenajatý majetok, ktorý vykazuje ako vlastný.

**3. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

**4. ZÁSoby**

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby.

**5. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**6. POHLÁDÁVKY****a) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorila v bežnom účtovnom období opravné položky k pohľadávkam. Dôvodom ich tvorby bol predpoklad zníženej vymožiteľnosti pohľadávok na základe vekovej štruktúry pohľadávok po splatnosti.

Spoločnosť postupovala pri tvorbe opravných položiek nasledovne: pohľadávky po dobe splatnosti od 90 dní do 180 dní 10 % z nominálnej hodnoty, od 180 dní do 360 dní 50 % nominálnej hodnoty a viac ako 360 dní po dobe splatnosti 100 % nominálnej hodnoty.

Vývoj opravných položiek je zobrazený v tabuľke:

| Pohľadávky                                      | Bežné účtovné obdobie                 |              |                                               |                                                 |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účt. | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                                               | b                                     | c            | d                                             | e                                               | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 14 614                                | 9 637        |                                               |                                                 | 24 251                             |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ      |                                       |              |                                               |                                                 | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku        |                                       |              |                                               |                                                 | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |              |                                               |                                                 | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                  |                                       |              |                                               |                                                 | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>14 614</b>                         | <b>9 637</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                        | <b>24 251</b>                      |

#### b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok bežného účtovného obdobia:

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ       |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                   | 43 881              |                      | 43 881           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>43 881</b>       | <b>0</b>             | <b>43 881</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 15 697              | 24 668               | 40 365           |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ       |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>15 697</b>       | <b>24 668</b>        | <b>40 365</b>    |

Veková štruktúra pohľadávok bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ       |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                   | 57 740              |                      | 57 740           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>57 740</b>       | <b>0</b>             | <b>57 740</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 2 200               | 23 835               | 26 035           |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ       |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>2 200</b>        | <b>23 835</b>        | <b>26 035</b>    |

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                             | b                     | c                                            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                               | 24 668                | 23 835                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 15 697                | 2 200                                        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                            | <b>40 365</b>         | <b>26 035</b>                                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       |                       |                                              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 43 881                | 57 740                                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                              | <b>43 881</b>         | <b>57 740</b>                                |

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

Spoločnosť má pohľadávky zaťažené záložným právom.

Pohľadávky sú zaťažené formou:

- všetky pohľadávky vyplývajúce z uzavretých nájomných zmlúv sú zaťažené záložným právom v prospech Raiffeisenlandesbank AG z titulu čerpania dlhodobého úveru.

Popis hodnoty pohľadávky zobrazuje nasledujúca tabuľka:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | x                     | x                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     | 40 365             |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     | x                  |

#### d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Odložené daňové pohľadávky účtované spoločnosťou vznikli ako:

- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti,
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a ich daňovou základňou z dôvodu tvorby opravných položiek,
- dočasné rozdiely z titulu zdanenia nezaplatených záväzkov po splatnosti viac ako 12 mesiacov.

Prehľad o odloženej daňovej pohľadávke je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Beprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 19 484                | 14 614                                      |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                             |
| zdaniteľné                                                                            | 19 484                | 14 614                                      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 3 198                 | 4 782                                       |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                             |
| zdaniteľné                                                                            | 3 198                 | 4 782                                       |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 176 779               | 243 060                                     |
| <b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty</b>                                      |                       |                                             |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                    | 22%                   | 22%                                         |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 43 881                | 57 740                                      |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | -13 859               | -18 851                                     |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | -13 859               | -18 851                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | x                     | x                                           |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | x                     | x                                           |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                             |
| Zúčtovaná do vlastného imania                                                         |                       |                                             |

**7. FINANČNÉ ÚČTY**

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je uvedený v tabuľke:

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       |                       |                                              |
| Bežné bankové účty       | 343 714               | 546 593                                      |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>343 714</b>        | <b>546 593</b>                               |

**8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

**9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív súvahy:

| Opis položky časového rozlíšenia                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhod., z toho:</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                          |                       |                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkod., z toho:</b>         | <b>1 361</b>          | <b>1 361</b>                                 |
| poistenie                                                | 1 245                 | 1 245                                        |
| príspevok na prevádzku križovatky mestu Dubnica          | 116                   | 116                                          |
|                                                          |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>          | <b>14 848</b>         | <b>17 487</b>                                |
| odhady na príjmy - rent free dlhodobé                    | 14 848                | 17 487                                       |
|                                                          |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkod., z toho:</b>          | <b>3 768</b>          | <b>6 568</b>                                 |
| odhady na príjmy - prefakturovateľné prevádzkové náklady | -4 380                |                                              |
| odhady na príjmy - priame energie                        | 2 209                 | 1 571                                        |
| odhady na príjmy - rent free krátkodobé                  | 5 939                 | 4 997                                        |
|                                                          |                       |                                              |

**10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU**

Spoločnosť nemá majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. VLASTNÉ IMANIE**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P poznámok.

**2. INFORMÁCIE O ROZDELENÍ ZISKU ALEBO VYSPORIADANÍ ÚČTOVNEJ STRATY**

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období hospodárila so ziskom.

Údaje o rozdelení zisku predošlého účtovného obdobia sú uvedené v tabuľke:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 55 104                               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>         |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                      |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                      |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                      |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                      |
| Úhrada straty minulých období                   |                                      |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 55 104                               |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                      |
| Iné                                             |                                      |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>55 104</b>                        |

**3. REZERVY**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke:

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |               |              |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie     | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c             | d            | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>0</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
|                                    |                                    |               |              |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>9 682</b>                       | <b>13 805</b> | <b>9 682</b> | <b>0</b> | <b>13 805</b>                   |
| Energie (voda, elektrina, plyn)    | 55                                 |               | 55           |          | 0                               |
| Úroky bank. úveru                  | 5 315                              | 3 733         | 5 315        |          | 3 733                           |
| Daň z nehnuteľností                | 3 282                              | 3 282         | 3 282        |          | 3 282                           |
| Komunálny odpad                    | 1 030                              | 1 030         | 1 030        |          | 1 030                           |
| Nevyfact. dodávky služieb          |                                    | 5 760         |              |          | 5 760                           |

Predpokladané použitie uvedených rezerv je v priebehu bezprostredne nasledujúceho účtovného obdobia.

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke:

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |              |            |                                 |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------|------------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie   | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                            | c            | d            | e          | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>0</b>                                     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>                        |
|                                    |                                              |              |              |            | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>9 365</b>                                 | <b>9 682</b> | <b>9 213</b> | <b>152</b> | <b>9 682</b>                    |
| Energie (voda, elektrina, plyn)    | 126                                          | 55           | 124          | 2          | 55                              |
| Úroky bank. úveru                  | 5 498                                        | 5 315        | 5 498        |            | 5 315                           |
| Právne služby                      | 260                                          |              | 260          |            | 0                               |
| Daň z nehnuteľností                | 3 328                                        | 3 282        | 3 328        |            | 3 282                           |
| Komunálny odpad                    |                                              | 1 030        |              |            | 1 030                           |
| Ostatné                            | 153                                          |              | 3            | 150        | 0                               |

Všetky rezervy z predchádzajúceho účtovného obdobia boli použité v bežnom účtovnom období.

#### 4. ZÁVÄZKY

##### a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

| Názov položky                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                              | 3 601                 | 36 825                                       |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | 68 555                | 30 101                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                           | <b>72 156</b>         | <b>66 926</b>                                |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov  | 963 415               | 55 928                                       |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov       | 46 556                | 1 187 588                                    |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                             | <b>1 009 971</b>      | <b>1 243 516</b>                             |

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

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

##### c) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku. Odložené daňové záväzky účtované spoločnosťou vznikli ako dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a jeho daňovou základňou.



Prehľad odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Beprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | -70 301               | -70 319                                     |
| odpočítateľné                                                                         | 70 301                | 70 319                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                             |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 0                     | 0                                           |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                             |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                             |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | x                     | x                                           |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                             |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                    | 22%                   | 22%                                         |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | x                     | x                                           |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | x                     | x                                           |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      |                       |                                             |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | 15 466                | 15 470                                      |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | -4                    | -104                                        |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -4                    | -104                                        |
| Zúčtovaná do vlastného imania                                                         |                       |                                             |

## 5. SOCIÁLNY FOND

Spoločnosť nemá povinnosť tvoriť sociálny fond.

## 6. VYDANÉ DLHOPISY

Spoločnosť neemitovala vlastné dlhopisy.

## 7. BANKOVÉ ÚVERY, PŮŽIČKY A KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ VÝPOMOCI

### a) Bankové úvery

Spoločnosť má záväzky voči banke z dôvodu čerpania úveru. Štruktúra bankových úverov je uvedená v tabuľke:

| Názov položky                       | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v prísl. mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v prísl. mene za bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|---------------|------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| a                                   | b    | c             | d                | e                                                  | f                                                                      |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>       |      |               |                  |                                                    |                                                                        |
| Raiffeisenlandesbank - bankový úver | EUR  | 1,77%         | 30.9.2024        | 2 530 623                                          | 2 760 894                                                              |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>     |      |               |                  |                                                    |                                                                        |
|                                     | EUR  |               |                  |                                                    |                                                                        |

**b) Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v tabuľke:

| Názov položky                                      | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v prísl. mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v prísl. mene za bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|------|---------------|------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| a                                                  | b    | c             | d                | e                                                  | f                                                                      |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                            |      |               |                  |                                                    |                                                                        |
| IMBEA Immoeast Beteiligungs-verwaltung GmbH - SK59 | EUR  | 3,875%        | 30.6.2018        | 963 415                                            | 1 172 118                                                              |
|                                                    |      |               |                  |                                                    |                                                                        |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                          |      |               |                  |                                                    |                                                                        |
|                                                    |      |               |                  |                                                    |                                                                        |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>                |      |               |                  |                                                    |                                                                        |
|                                                    |      |               |                  |                                                    |                                                                        |

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív súvahy:

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
|                                             |                       |                                              |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 0                                            |
| komunálny odpad                             |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
|                                             |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 40 094                | 35 852                                       |
| nájomné                                     | 33 546                | 29 304                                       |
| prevádzkové náklady                         | 6 548                 | 6 548                                        |
|                                             |                       |                                              |

**9. DERIVÁTY**

Spoločnosť nepoužíva finančné deriváty pri svojej bežnej činnosti.

**10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU**

Spoločnosť nemala majetok prenášaný formou finančného prenájmu.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR**

Tržby za vlastné služby sú uvedené v tabuľke:

| Oblasť odbytu       | Tržby za prenájom     |                                          | Tržby za prevádzkové náklady |                                          | Typ výrobkov, tovarov, služieb 3 |                                          |
|---------------------|-----------------------|------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|
|                     | bežné účtovné obdobie | bezprostred. predchádzajúce účt. obdobie | bežné účtovné obdobie        | bezprostred. predchádzajúce účt. obdobie | bežné účtovné obdobie            | bezprostred. predchádzajúce účt. obdobie |
| a                   | b                     | c                                        | d                            | e                                        | f                                | g                                        |
| Slovenská republika | 398 213               | 394 584                                  | 124 639                      | 126 779                                  |                                  |                                          |
| <b>Spolu</b>        | <b>398 213</b>        | <b>394 584</b>                           | <b>124 639</b>               | <b>126 779</b>                           | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                 |

**2. ZMENA STAVU VLASTNEJ VÝROBY**

Spoločnosť neprevádzkuje vlastnú výrobu, pri ktorej vznikajú vnútroorganizačné zásoby.

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch výnimočného rozsahu alebo výskytu je uvedený v tabuľke:

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                                          |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>436</b>                                   |
| poistné náhrady                                                          |                       | 436                                          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          |                       |                                              |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>0</i>              | <i>0</i>                                     |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>65</i>             | <i>62</i>                                    |
| kreditné úroky                                                           | 65                    | 62                                           |
| <b>Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

**4. ČISTÝ OBRAT**

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v tabuľke:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 522 852               | 521 363                                      |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 65                    | 62                                           |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>522 917</b>        | <b>521 425</b>                               |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ NÁKLADY A NÁKLADY VÝNIMOČNÉHO ROZSAHU ALEBO VÝSKYTU**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch výnimočného rozsahu alebo výskytu je uvedený v tabuľke:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>74 746</b>         | <b>64 025</b>                                |
| <i>Náklady voči audítorovi, audit. spoločnosti, z toho:</i>               | <i>0</i>              | <i>0</i>                                     |
| náklady na overenie indiv. účtovnej závierky                              |                       |                                              |
| iné uisťovacie audítorske služby                                          |                       |                                              |
| súvisiace audítorske služby                                               |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                        |                       |                                              |
| ostatné neaudítorske služby                                               |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>74 746</i>         | <i>64 025</i>                                |
| opravy a udržiavanie                                                      | 6 329                 | 2 284                                        |
| správa nehnuteľnosti                                                      | 27 040                | 27 970                                       |
| náklady na stráženie                                                      | 1 320                 | 1 426                                        |
| management fee                                                            | 15 151                | 14 872                                       |
| právne a notárske služby                                                  | 7 900                 | 2 051                                        |
| sprostredkovateľské provízie                                              |                       | 4 158                                        |
| vedenie účtovníctva                                                       | 14 246                | 11 264                                       |
| ostatné náklady na správu objektu                                         | 2 760                 |                                              |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>164 133</b>        | <b>156 011</b>                               |
| daň z nehnuteľností a komunálny odpad                                     | 13 118                | 12 373                                       |
| odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                           | 139 020               | 142 001                                      |
| tvorba a zúčt. opravných položiek k pohľadávkam                           | 9 637                 |                                              |
| poistenie                                                                 | 1 855                 | 1 637                                        |
| zmluvné úroky z omeškania                                                 | 503                   |                                              |
|                                                                           |                       |                                              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>85 587</b>         | <b>121 827</b>                               |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>0</i>              | <i>0</i>                                     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>85 587</i>         | <i>121 827</i>                               |
| úroky z bankového úveru                                                   | 43 209                | 65 620                                       |
| úroky z intercompany pôžičiek                                             | 41 297                | 55 131                                       |
| bankové poplatky                                                          | 1 081                 | 1 076                                        |
|                                                                           |                       |                                              |
| <b>Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV****1. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti F bod 6 písmeno d) a o odloženom daňovom záväzku v časti G bod 4 písmeno c).

Spoločnosť k odloženým daniam uvádza nasledujúce údaje:

| 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                                                                                                                                                                 |                       | -2 589                                       |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       | -646                                         |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                       |                                              |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                       |                                              |

**2. TRANSFORMÁCIA ÚČTOVNÉHO VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA NA ZÁKLAD DANE**

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

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |               |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|----------------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                              | Základ dane           | Daň           | Daň v %       | Základ dane                                  | Daň      | Daň v %      |
| a                                            | b                     | c             | d             | e                                            | f        | g            |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 120 336               | x             | x             | 73 860                                       | x        | x            |
| Teoretická daň                               | x                     | 26 474        | 22,00%        | x                                            | 16 249   | 22,00%       |
| Daňovo neuznané náklady                      | 5 584                 | 1 228         | 1,02%         | 22 868                                       | 5 031    | 6,81%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 9 004                 | 1 981         | 1,65%         | 8 476                                        | 1 865    | 2,52%        |
| Umorenie (-)/ vznik (+) daňovej straty       | -58 926               |               | 0,00%         | -88 252                                      | -19 415  | -26,29%      |
| Zmena sadzby dane                            |                       |               | 0,00%         |                                              |          | 0,00%        |
| Iné                                          |                       | 6             | 0,00%         |                                              | 10       | 0,01%        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>57 990</b>         | <b>12 758</b> | <b>10,60%</b> | <b>0</b>                                     | <b>0</b> | <b>0,00%</b> |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 12 764        | 10,61%        | x                                            | 10       | 0,01%        |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | 13 855        | 11,51%        | x                                            | 18 746   | 25,38%       |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 26 619        | 22,12%        | x                                            | 18 756   | 25,39%       |

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. NAJATÝ MAJETOK

Spoločnosť nemá v nájme hnuteľný majetok formou operatívneho nájmu. Spoločnosť nemá v nájme hnuteľný majetok formou finančného prenájmu. Spoločnosť nemá v nájme nehnuteľný majetok.

### 2. PRENAJATÝ MAJETOK

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch majetok prenajímaný účtovným jednotkám alebo tretím osobám.

### 3. PREHĽAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

Spoločnosť neeviduje položky na podsúvahových účtoch.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

### 1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

### 2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

### 3. PODMIENENÝ MAJETOK

Spoločnosť neeviduje položky podmieneného majetku.

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

Spoločnosť nevyplácala odmeny členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

### a) Transakcie so spriaznenými osobami

Údaje o transakciách so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami) sú uvedené v tabuľke:

| Spriaznená osoba                                                             | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                              |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                                            | b                 | c                            | d                                            |
| IMBEA IMMOEAST Beteiligungs-verwaltung GmbH - úroky z úveru                  | 08                | 41 298                       | 55 131                                       |
| IMBEA IMMOEAST Beteiligungs-verwaltung GmbH - splátka úveru                  | 08                | 250 000                      | 0                                            |
| IMBEA Immoeast Beteiligungsverwaltung GmbH - management fee+zmluvné úroky    | 03                | 15 630                       | 16 456                                       |
| IMMOFINANZ Services Slovak Republic - služby súvisiace s property management | 03                | 32 616                       | 31 482                                       |
| IMMOFINANZ Services Slovak Republic - spracovanie účtovníctva                | 03                | 14 246                       | 11 264                                       |

### b) Transakcie s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu sledovaného obdobia transakcie s materskou účtovnou jednotkou.

| 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          |

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.



**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v tabuľke:

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |               |          |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky     | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                  | c             | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                                   | 6 640                              |               |          |          | 6 640                           |
| Zmena základného imania                                           |                                    |               |          |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |               |          |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                    |               |          |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                    |               |          |          | 0                               |
| Zákonné rezervné fondy                                            | 664                                |               |          |          | 664                             |
| Štatutárne fondy                                                  |                                    |               |          |          | 0                               |
| Ostatné fondy                                                     |                                    |               |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |               |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitalových účastí                         |                                    |               |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |               |          |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 94 635                             |               |          | 55 104   | 149 739                         |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | -344 455                           |               |          |          | -344 455                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 55 104                             | 93 717        |          | -55 104  | 93 717                          |
| Vyplatené dividendy                                               |                                    |               |          |          | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |               |          |          | 0                               |
| Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                    |               |          |          | 0                               |
| <b>Vlastné imanie celkom</b>                                      | <b>-187 412</b>                    | <b>93 717</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-93 695</b>                  |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |          |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky     | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                            | c             | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                                   | 6 640                                        |               |          |          | 6 640                           |
| Zmena základného imania                                           |                                              |               |          |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |               |          |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                              |               |          |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |               |          |          | 0                               |
| Zákonné rezervné fondy                                            |                                              |               |          | 664      | 664                             |
| Štatutárne fondy                                                  |                                              |               |          |          | 0                               |
| Ostatné fondy                                                     |                                              |               |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |               |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                              |               |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |               |          |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   |                                              |               |          | 94 635   | 94 635                          |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | -344 455                                     |               |          |          | -344 455                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 95 299                                       | 55 104        |          | -95 299  | 55 104                          |
| Vyplatené dividendy                                               |                                              |               |          |          | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |               |          |          | 0                               |
| Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                              |               |          |          | 0                               |
| <b>Vlastné imanie celkom</b>                                      | <b>-242 516</b>                              | <b>55 104</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-187 412</b>                 |

## T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nezostavuje prehľad peňažných tokov, nakoľko nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

|                             |                                                            |                                                                     |                                                                                                                 |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:<br>27.7.2015 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa:              |                                                            |                                                                     |                                                                                                                 |