

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30.novembru 2015

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

INLOGIS I, spol. s r.o.  
Bratislava 12  
821 08 Bratislava

Spoločnosť INLOGIS I, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 06.11.2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 30.11.2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 49248/B).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru
- prenájom motorových vozidiel
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu a verejnej mienky
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom
- obstarávanie služieb spojených so správou a údržbou nehnuteľností
- organizovanie školení, kurzov a seminárov v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- inzertná činnosť
- zhotovovanie www stránok v rozsahu voľnej živnosti

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

| Názov položky  | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                       | 0                 | 0                 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa<br>zostavuje účtovná závierka, z toho: |                   |                   |
| počet vedúcich zamestnancov  | 0                 | 0                 |

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.novembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.decembra 2014 do 30.novembra 2015.

## 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

|          | Stav k 30.11.2015      | Stav k 30.11.2014      |
|----------|------------------------|------------------------|
| Konateľ: | Mgr. Zdenko Kučera     | Mgr. Zdenko Kučera     |
| Konateľ: | JUDr. Ladislav Haladej | JUDr. Ladislav Haladej |

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.novembru 2015 a k 30.novembru 2014:

| Spoločník, akcionár<br>A | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v %<br>d | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %<br>e |
|--------------------------|----------------------------------|-------------|--|---|
|                          | absolútne<br>b                   | v %<br>c    |  |   |
| HB REAVIS GROUP B.V.     | 5 000                            | 100         | 100,00%                                | 0   |
| <b>Spolu</b>             | <b>5 000</b>                     | <b>100%</b> | <b>100%</b>                            | <b>0</b>  |

K zmenám v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2015 nedošlo.

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HB Reavis Holding Sarl, 6 rue Jean Monnet, L-2180 Luxembourg, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny HB REAVIS. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť HB Reavis Holding Sarl, 6 rue Jean Monnet, L-2180 Luxembourg. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

## b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzďavaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

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

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

|  | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby   | 30                                     | lineárna           | 3,33                      |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR |  | jednorázový odpis  |                           |

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

## c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti

s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Spoločnosť v bežnom roku nevlastnila cenné papiere.

#### **d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Spoločnosť nenakupovala zásoby ani nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

#### **e) Pohľadávky**

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

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

#### **f) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

#### **g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **h) Emisné kvóty**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa nevytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia.

#### **i) Opravné položky**

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

Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nevytvorila opravné položky.

#### **j) Rezervy**

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na účtovnú závierku a nájomné za pozemky, ktorých zúčtovanie predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

#### **k) Závazky**

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

#### **l) Splatná daň z príjmu**

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

#### **m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

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

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

#### **n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Spoločnosť neprijala dotácie zo štátneho rozpočtu.

#### **o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **p) Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Spoločnosť nevlastní deriváty.

**q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Spoločnosť nevlastní deriváty.

**r) Cudzia mena**

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

Spoločnosť nemá majetok ani pohľadávky, ktoré by mali byť vyjadrené v cudzej mene.

**s) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa záúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja nájmu a z odplaty za vecné bremeno.

**t) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Údaje neboli pozmenené.

**u) Oprava chýb minulých období**

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

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## E. AKTÍVA

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | 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         |                |                  |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.12.2014</b>  | <b>813 241</b> | <b>1 036 293</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>46 046</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 895 580</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.11.2015</b> | <b>813 241</b> | <b>1 036 293</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>46 046</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 895 580</b> |
| Oprávky                  |                |                  |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.12.2014</b>  | <b>0</b>       | <b>177 472</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>177 472</b>   |
| Prírastky                | 0              | 34 468           | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 34 468           |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.11.2015</b> | <b>0</b>       | <b>211 940</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>211 940</b>   |
| Opravné položky          |                |                  |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.12.2014</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.11.2015</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |                |                  |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.12.2014</b>  | <b>813 241</b> | <b>858 821</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>46 046</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 718 108</b> |
| <b>Stav k 30.11.2015</b> | <b>813 241</b> | <b>824 353</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>46 046</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 683 640</b> |

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a | Pozemky<br>B   | Stavby<br>c      | Samostatné<br>hnutelné<br>veci a súbory<br>hnutelných<br>vecí<br>d | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo a ťaž-<br>né zvieratá<br>f | Ostatný DHM<br>g | Obstarávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>i | Spolu<br>j       |
|------------------------------|----------------|------------------|--|--|--|------------------|-------------------------|--|------------------|
| Prvotné ocenenie             |                |                  |  |  |  |                  |                         |  |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>       | 813 241        | 1 036 293        | 0  | 0  | 0  | 0                | 41 667                  | 0                                      | <b>1 891 201</b> |
| Prírastky                    | 0              | 0                | 0  | 0  | 0  | 0                | 4 379                   | 0                                      | 4 379            |
| Úbytky                       | 0              | 0                | 0  | 0  | 0  | 0                | 0                       | 0                                      | 0                |
| Presuny                      | 0              | 0                | 0  | 0  | 0  | 0                | 0                       | 0                                      | 0                |
| <b>Stav k 30.11.2014</b>     | <b>813 241</b> | <b>1 036 293</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                     | <b>0</b>         | <b>46 046</b>           | <b>0</b>                               | <b>1 895 580</b> |
| Oprávky                      |                |                  |  |  |  |                  |                         |  |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>       | 0              | 145 877          | 0  | 0  | 0  | 0                | 0                       | 0                                      | <b>145 877</b>   |
| Prírastky                    | 0              | 31 595           | 0  | 0  | 0  | 0                | 0                       | 0                                      | 31 595           |
| Úbytky                       | 0              | 0                | 0  | 0  | 0  | 0                | 0                       | 0                                      | 0                |
| <b>Stav k 30.11.2014</b>     | <b>0</b>       | <b>177 472</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                     | <b>0</b>         | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>177 472</b>   |
| Opravné položky              |                |                  |  |  |  |                  |                         |  |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>       | 0              | 0                | 0  | 0  | 0  | 0                | 0                       | 0                                      | <b>0</b>         |
| Prírastky                    | 0              | 0                | 0  | 0  | 0  | 0                | 0                       | 0                                      | 0                |
| Úbytky                       | 0              | 0                | 0  | 0  | 0  | 0                | 0                       | 0                                      | 0                |
| <b>Stav k 30.11.2014</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                     | <b>0</b>         | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota           |                |                  |  |  |  |                  |                         |  |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>       | <b>813 241</b> | <b>890 416</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                     | <b>0</b>         | <b>41 667</b>           | <b>0</b>                               | <b>1 745 324</b> |
| <b>Stav k 30.11.2014</b>     | <b>813 241</b> | <b>858 821</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                     | <b>0</b>         | <b>46 046</b>           | <b>0</b>                               | <b>1 718 108</b> |

| Dlhodobý hmotný majetok  | Hodnota k 30.11.2015 |
|--|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    |

## 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky  | Stav k<br>1.12.2014 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu záni-<br>ku opodstatne-<br>nosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vy-<br>radenia majet-<br>ku z účtovníc-<br>tva | Stav k<br>30.11.2015 |
|---|---------------------|-----------|--|--|----------------------|
| a   | b                   | c         | d  | e  | f                    |
| Pohľadávky<br>z obchodného styku  | 0                   | 0         | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky voči dcér-<br>skej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej<br>jednotke | 0                   | 0         | 0  | 0  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky<br>v rámci kons. celku   | 0                   | 0         | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky voči spo-<br>ločníkom, členom<br>a združeniu                             | 0                   | 0         | 0  | 0  | 0                    |
| Iné pohľadávky  | 0                   | 0         | 0  | 0  | 0                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             |

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30.novembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného<br>styku   | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej úč-<br>tovnej jednotke a materskej<br>účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom,<br>členom a združeniu                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného<br>styku   | 8 460               | 0                    | 8 460            |
| Pohľadávky voči dcérskej úč-<br>tovnej jednotke a materskej<br>účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom,<br>členom a združeniu                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spo-<br/>lu</b>   | <b>8 460</b>        | <b>0</b>             | <b>8 460</b>     |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| a   | b                 | c                 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 0                 | 0                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 8 460             | 90                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>8 460</b>      | <b>90</b>         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                 | 0                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|--|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                | 0                  |

### 3. Finančné účty

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

| Názov položky            | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 152               | 155               |
| Bežné bankové účty       | 6 677             | 1 784             |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>6 829</b>      | <b>1 939</b>      |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

### 4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>90</b>         | <b>90</b>         |
| Daň z nehnuteľností 12/2014                        | 0                 | 90                |
| Daň z nehnuteľností 12/2015                        | 90                | 0                 |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>90</b>         | <b>90</b>         |

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania   | Stav k<br>1.12.2014 | Prírastky       | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>30.11.2015 |
|--|---------------------|-----------------|----------|----------|----------------------|
| a  | b                   | c               | d        | e        | f                    |
| Základné imanie  | 5000                | 0               | 0        | 0        | 5000                 |
| Zmena základného imania  | 0                   | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané<br>vlastné imanie                                  | 0                   | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio  | 0                   | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy   | 0                   | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a<br>nedeliteľný fond                              | 0                   | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Rezervný fond na vlastné<br>akcie a vlastné podiely                      | 0                   | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy   | 0                   | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy  | 0                   | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z<br>precenenia majetku a zá-<br>väzkov              | 0                   | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z<br>kapitálových účastí                             | 0                   | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z<br>precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                   | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                                       | 0                   | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Neuhradená strata minu-<br>lých rokov                                    | -1248546            | 0               | 0        | -327 035 | -1575582             |
| Výsledok hospodárenia za<br>účtovné obdobie po zda-<br>není              | -327035             | -366 062        | 0        | 327 035  | -366062              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>  | <b>-1 570 581</b>   | <b>-366 062</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-1 936 644</b>    |

| Položka vlastného imania   | Stav k<br>1.1.2014 | Prírastky       | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>30.11.2014 |
|--|--------------------|-----------------|----------|----------|----------------------|
| a  | b                  | c               | d        | e        | f                    |
| Základné imanie  | 5 000              | 0               | 0        | 0        | 5 000                |
| Zmena základného imania  | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané<br>vlastné imanie                                  | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio  | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy   | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond<br>(nedeliteľný fond)                              |                    |                 |          |          |                      |
| z kapitálových vkladov   | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastín                            | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a<br>nedeliteľný fond                              | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné<br>fondy                                      | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                                       | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Neuhradená stra-<br>ta minulých rokov                                    | -924 400           | 0               | 0        | -324 146 | -1 248 546           |
| Výsledok hospodáre-<br>nia bežného účtovného<br>obdobia                  | -324 146           | -327 035        | 0        | 324 146  | -327 035             |
| Vyplatené dividendy  | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné položky vlastného<br>imania                                      | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie<br>fyzickej osoby - podnikate-<br>ľa           | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>  | <b>-1 243 546</b>  | <b>-327 035</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-1 570 581</b>    |

Účtovná strata vo výške 327 035,41 EUR za účtovné obdobie končiace 30.11.2014 bola vysporiadaná nasledovne:

| Názov položky                               | 2014            |
|---|-----------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | <b>-327 035</b> |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>2015</b>     |
| Zo zákonného rezervného fondu               | 0               |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | 0               |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 0               |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | 0               |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -327 035        |
| Iné   | 0               |
| <b>Spolu</b>                                | <b>-327 035</b> |

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu vo výške 366 062,20 EUR za účtovné obdobie končiace k 30.11.2015 nasledovne:

- celú výšku straty preúčtovať na účet 429 – Neuhradená strata minulých období.

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a  | Stav k<br>1.12.2014<br>b | Tvorba<br>c  | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav k<br>30.11.2015<br>f |
|---|--------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                          | <b>0</b>                 | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                  |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                  | <i>0</i>                 | <i>0</i>     | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>                  |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                  | <i>0</i>                 | <i>0</i>     | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>                  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                        | <b>3 613</b>             | <b>1 950</b> | <b>3 840</b>  | <b>0</b>      | <b>1 723</b>              |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                | <i>3 613</i>             | <i>713</i>   | <i>3 840</i>  | <i>0</i>      | <i>486</i>                |
| Rezerva na ÚZ, audit                                      | 170                      | 170          | 170           | 0             | 170                       |
| Rezerva na poradenské služby v oblasti daní a účtovníctva | 3 443                    | 227          | 3 670         | 0             | 0                         |
| Nájom pozemku   | 0                        | 316          | 0             | 0             | 316                       |
|   | 0                        | 0            | 0             | 0             | 0                         |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                | <i>0</i>                 | <i>1 237</i> | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>1 237</i>              |
| Nájom pozemku - nedaňová rezerva                          | 0                        | 1 237        | 0             | 0             | 1 237                     |
| <b>Rezervy spolu</b>                                      | <b>3 613</b>             | <b>1 950</b> | <b>3 840</b>  | <b>0</b>      | <b>1 723</b>              |

Spoločnosť predpokladá, že rezervy budú použité v roku 2016.

| Názov položky<br>A  | Stav k<br>1.1.2014<br>B | Tvorba<br>c  | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav k<br>30.11.2014<br>f |
|---|-------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                          | <b>0</b>                | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                  |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                  | <i>0</i>                | <i>0</i>     | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>                  |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                  | <i>0</i>                | <i>0</i>     | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>                  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                        | <b>1 120</b>            | <b>2 663</b> | <b>170</b>    | <b>0</b>      | <b>3 613</b>              |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                | <i>1 120</i>            | <i>2 663</i> | <i>170</i>    | <i>0</i>      | <i>3 613</i>              |
| Rezerva na ÚZ, audit                                      | 170                     | 170          | 170           | 0             | 170                       |
| Rezerva na poradenské služby v oblasti daní a účtovníctva | 950                     | 2 493        | 0             | 0             | 3 443                     |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                | <i>0</i>                | <i>0</i>     | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>                  |
| <b>Rezervy spolu</b>                                      | <b>1 120</b>            | <b>2 663</b> | <b>170</b>    | <b>0</b>      | <b>3 613</b>              |

### 3. Závazky

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

| Názov položky   | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 3 307 403         | 0                 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                 | 2 993 589         |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>3 307 403</b>  | <b>2 993 589</b>  |
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 0                 | 279               |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 326 398           | 293 192           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>326 398</b>    | <b>293 471</b>    |

Závazky nie sú kryté záložným právom.

### 4. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

| a   | b | c     | d         | E                | e                | f                |
|---|---|-------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>              |   |       |           | <b>3 307 403</b> | <b>3 307 403</b> | <b>2 993 589</b> |
| Pôžička Waterfield Management B.V.            |   | 10,52 |           | 3 307 403        | 3 307 403        | 2 993 589        |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>            |   |       |           | <b>318 388</b>   | <b>318 388</b>   | <b>287 066</b>   |
| Úroky z pôžičky od Waterfield Management B.V. |   |       | 15.1.2016 | 318 388          | 318 388          | 0                |
| Úroky z pôžičky od Waterfield Management B.V. |   |       | 15.1.2015 | 0                | 0                | 287 066          |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>  |   |       |           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Spolu</b>                                  |   |       |           | <b>3 625 791</b> | <b>3 625 791</b> | <b>3 280 655</b> |

### 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                               | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                 | 0                 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                 | 0                 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                 | 0                 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 139               | 135               |
| Nájomné 12/2015                             | 139               | 0                 |
| Nájomné 12/2014                             | 0                 | 135               |
| <b>Spolu</b>                                | <b>139</b>        | <b>135</b>        |

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu<br>a | Základné nájomné nonGLA |              | Refakturácie |            | Ostatné   |            |
|--------------------|-------------------------|--------------|--------------|------------|-----------|------------|
|                    | 2015<br>b               | 2014<br>c    | 2015<br>d    | 2014<br>e  | 2015<br>f | 2014<br>g  |
| Slovensko          | 1 665                   | 1 486        | 0            | 265        | 0         | 497        |
| <b>Spolu</b>       | <b>1 665</b>            | <b>1 486</b> | <b>0</b>     | <b>265</b> | <b>0</b>  | <b>497</b> |

### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

| Názov položky  | 2015          | 2014     |
|--|---------------|----------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b> |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0             | 0        |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                                       | 0             | 0        |
| Ostatná aktivácia  | 0             | 0        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>23 500</b> | <b>0</b> |
| Predaj materiálu   | 0             | 0        |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           | 0             | 0        |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 0             | 0        |
| Výnosy z dotácií   | 0             | 0        |
| Odplata za vecné bremeno   | 23 500        | 0        |
| Ostatné  | 0             | 0        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>3</b>      | <b>1</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | 0             | 0        |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0             | 0        |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 3             | 1        |
| Bankové úroky  | 3             | 1        |

### 3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                           | 2015          | 2014         |
|---|---------------|--------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0             | 0            |
| Tržby z predaja služieb                 | 1 665         | 2 248        |
| Tržby za tovar                          | 0             | 0            |
| Výnosy zo zákazky                       | 0             | 0            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0             | 0            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 23 503        | 1            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>25 168</b> | <b>2 249</b> |

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | 2015           | 2014           |
|---|----------------|----------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>9 290</b>   | <b>8 411</b>   |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 0              | 0              |
| iné uisťovacie audítorské služby  | 0              | 0              |
| súvisiace audítorské služby   | 0              | 0              |
| daňové poradenstvo  | 0              | 0              |
| ostatné neaudítorské služby   | 0              | 0              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>9 290</i>   | <i>8 411</i>   |
| Nájomné   | 566            | 228            |
| Náklady na IT   | 4 122          | 5 003          |
| Poradenské služby v oblasti daní a účtovníctva                            | 2 891          | 2 493          |
| Účtovníctvo a ÚZ  | 170            | 170            |
| Refakturácie  | 0              | 265            |
| Developerské služby   | 300            | 0              |
| Nájomné nedaňové  | 1 237          | 0              |
| Poštovné  | 4              | 0              |
| Ostatné   | 0              | 252            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>345 430</b> | <b>307</b>     |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0              | 0              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>345 430</i> | <i>287 373</i> |
| Nákladové úroky   | 345 135        | 287 066        |
| Poplatky  | 295            | 307            |

## I. DANE Z PRÍJMOV

| Názov položky   | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0                 | 0                 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0                 | 0                 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                 | 0                 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   | 0                 | 0                 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 0                 | 0                 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | 0                 | 0                 |

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

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

| Názov položky                                       | 2015            |                |            | 2014            |                |                |
|---|-----------------|----------------|------------|-----------------|----------------|----------------|
|   | Základ dane     | Daň            | Daň v %    | Základ dane     | Daň            | Daň v %        |
| a   | b               | c              | d          | e               | f              | g              |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>-365 102</b> |                |            | <b>-326 155</b> |                |                |
| teoretická daň                                      |                 | -80 322        | 22%        |                 | -71 754        | 22%            |
| Daňovo neuznané náklady                             | 34 468          | 7 583          |            | 31 595          | 6 951          |                |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -3              | -1             |            | -1              | -0             |                |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0               | 0              |            | 0               | 0              |                |
| Umorenie daňovej straty                             | 0               | 0              |            | 0               | 0              |                |
| Zmena sadzby dane                                   | 0               | 0              |            | 0               | 0              |                |
| Iné   | 0               | 0              |            | 0               | 0              |                |
| <b>Spolu</b>  |                 | <b>-72 740</b> | <b>20%</b> |                 | <b>-64 803</b> | <b>19,87%</b>  |
| Splatná daň z príjmov                               |                 | 960            | 0%         |                 | 880            | - 0,27%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                 | 0              |            |                 | 0              |                |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                 | <b>960</b>     | <b>0%</b>  |                 | <b>880</b>     | <b>- 0,27%</b> |

## J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

| Druh podmieneného záväzku                 | Hodnota celkom | Stav k 30.11.2015               |   |
|---|----------------|---------------------------------|---|
|   |                | Hodnota voči spriazneným osobám |   |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0              | 0                               | 0 |
| Z poskytnutých záruk                      | 0              | 0                               | 0 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0              | 0                               | 0 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0              | 0                               | 0 |
| Z ručenia                                 | 0              | 0                               | 0 |
| Iné podmienené záväzky                    | 0              | 0                               | 0 |

| Druh podmieneného záväzku                 | Hodnota celkom | Stav k 30.11.2014               |   |
|---|----------------|---------------------------------|---|
|   |                | Hodnota voči spriazneným osobám |   |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0              | 0                               | 0 |
| Z poskytnutých záruk                      | 0              | 0                               | 0 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0              | 0                               | 0 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0              | 0                               | 0 |
| Z ručenia                                 | 0              | 0                               | 0 |
| Iné podmienené záväzky                    | 0              | 0                               | 0 |

| Druh podmieneného majetku   | Stav k 30.11.2015         |   | Stav k 30.11.2014 |   |
|---|---------------------------|---|-------------------|---|
|   | Práva zo servisných zmlúv | 0 | 0                 | 0 |
| Práva z poisťných zmlúv   | 0                         | 0 | 0                 | 0 |
| Práva z koncesionárskych zmlúv  | 0                         | 0 | 0                 | 0 |
| Práva z licenčných zmlúv  | 0                         | 0 | 0                 | 0 |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | 0                         | 0 | 0                 | 0 |
| Práva z privatizácie  | 0                         | 0 | 0                 | 0 |
| Práva zo súdnych sporov   | 0                         | 0 | 0                 | 0 |
| Iné práva   | 0                         | 0 | 0                 | 0 |

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

## K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

| Spriaznená osoba                                  | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |         |
|---|-------------------|------------------------------|---------|
|   |                   | 2015                         | 2014    |
| a   | b                 | c                            | d       |
| Law & Trust - advokátska kancelária, spol. s r.o. | 3                 | 0                            | -33     |
| HB REAVIS Slovakia a. s.                          | 3                 | -1 345                       | 4 931   |
| HB REM, spol. s r.o.                              | 3                 | 0                            | -5 556  |
| HB REAVIS MANAGEMENT spol. s r.o.                 | 3                 | 0                            | -7 662  |
| Waterfield Management B.V.                        | 8                 | 345 135                      | 301 066 |
| Logistické centrum Malý Šariš, spol. s r. o.      | 3                 | -90                          | 90      |

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

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |       |
|--|-------------------|------------------------------|-------|
|  |                   | 2015                         | 2014  |
| a  | b                 | c                            | d     |
| HB REAVIS GROUP B.V.                               | 3                 | -1 160                       | 2 493 |

### Vysvetlivky:

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu:      |
|-------------------|--------------------|
| 03                | poskytnutie služby |
| 08                | úver, pôžička      |

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

|  | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0                 | 90                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                 | 0                 |
| Prijmy budúcich období                           | 0                 | 0                 |
| Náklady budúcich období                          | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté pôžičky                               | 0                 | 0                 |
| <b>Aktíva spolu</b>                              | <b>0</b>          | <b>90</b>         |
| Záväzky z obchodného styku                       | 0                 | 0                 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku    | 318 388           | 287 066           |
| Nevyfakturované dodávky                          | 6 170             | 5 231             |
| Rezervy  | 170               | 2 493             |
| Výnosy budúcich období                           | 0                 | 0                 |
| Výdavky budúcich období                          | 0                 | 0                 |
| Prijaté pôžičky                                  | 3 307 403         | 2 993 589         |
| <b>Pasíva spolu</b>                              | <b>3 632 131</b>  | <b>3 288 379</b>  |

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

Po 30.novembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

## M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|  | 2015<br>EUR     | 2014<br>EUR     |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>  | <b>-365 102</b> | <b>-326 155</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:   |                 |                 |
| Odpisy dlhodobého majetku  | 34 468          | 31 595          |
| Odpis zásob  | 0               | 0               |
| Odpis pohľadávky   | 0               | 0               |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | 0               | 0               |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | 0               | 0               |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | 0               | 0               |
| Zmena stavu rezerv   | -1 890          | 2 493           |
| Úrokové náklady (netto)  | 345 132         | 287 065         |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | 0               | 0               |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | 0               | 0               |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 0               | 0               |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>12 608</b>   | <b>-5 002</b>   |
| Zmena pracovného kapitálu:   |                 |                 |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -8 370          | 1 596           |
| Úbytok (prírastok) zásob   | 0               | 0               |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 649             | -8 296          |
| Iné  | 0               | 0               |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>  | <b>4 887</b>    | <b>-11 702</b>  |
|  | <b>2015</b>     | <b>2014</b>     |
|  | <b>EUR</b>      | <b>EUR</b>      |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                            |                 |                 |
| Prevádzkové peňažné toky   | <b>4 887</b>    | <b>-11 702</b>  |
| Zaplatené úroky  | -345 135        | -287 066        |
| Prijaté úroky  | 3               | 1               |
| Zaplatená daň z príjmov  | 0               | 0               |
| Vyplatené dividendy  | -1              | 0               |
| Príjmy z mimoriadnych položiek   | 0               | 0               |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti                    | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                      | <b>-340 246</b> | <b>-298 767</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                             |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku   | 0               | -4 379          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                    | 0               | 0               |
| Obstaranie fin investícií  | 0               | 0               |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky  | 0               | 0               |
| Prijaté dividendy  | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                       | <b>0</b>        | <b>-4 379</b>   |

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 0              | 0              |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | 0              | 0              |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 345 136        | 301 066        |
| Splátky dlhodobých záväzkov   | 0              | 0              |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>345 136</b> | <b>301 066</b> |
| <br>  |                |                |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0              | 0              |
| <br>  |                |                |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>4 890</b>   | <b>-2 080</b>  |
| <br>  |                |                |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 1 939          | 4 019          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>6 829</b>   | <b>1 939</b>   |

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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