

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

CENTRADE, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 13.5.2004. Dňa 7.7.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka 3368/B. Spoločnosť sídli v Digital Parku II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 35892170.

V roku 2015 boli uskutočnené nasledujúce zmeny v Obchodnom registri:

S účinnosťou k 30.6.2015 bol vymenovaný nový člen predstavenstva Michal Padycha a s účinnosťou k 30.6.2015 bol vymenovaný nový člen dozornej rady Ing. Michal Kopper.

Hlavným predmetom činnosti je:

- a) kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- b) kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- c) sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- d) faktoring a forfaiting,
- e) marketing, prieskum trhu a verejnej mienky,
- f) reklamná, inzertná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- g) automatizované spracovanie dát,
- h) podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- i) prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- j) správa bytového alebo nebytového fondu
- k) údržba bytového, alebo nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti
- l) prenájom hnutelných vecí

Informácie o počte zamestnancov:

Spoločnosť nemala počas roka 2015 a 2014 žiadnych zamestnancov.

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VENETSALO HOLDING LIMITED	42 000 000	100%	100%	100%
Spolu	42 000 000	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je VENETSALO HOLDINGS LIMITED so sídlom na Cypre a materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St.Helier, JE2 3RG Channel Islands.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St.Helier, JE2 3RG Channel Islands, pričom

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatným investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Predstavenstvo

Predseda:	Ing. arch. Miroslav Hrušovský
Člen:	Michal Padych
Člen	Bc. Štefan Puci

Dozorná rada

Mgr. Peter Nemec
Ing. Michal Kopper
Ing. arch. Michal Oborný

Konať v mene spoločnosti sú oprávnení vždy ktorýkoľvek dvaja členovia predstavenstva spoločne.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. 4. 2015.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady prípadne časť správnych nákladov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

V súlade s postupmi účtovania §35, ods. 2 písm. h., a na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti, spoločnosť kapitalizuje do obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku úroky z prijatých úverov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	2	50%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti oceňujú metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky neprečeneňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****c) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných a nevymožiteľných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

e) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

f) Rezervy

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

g) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

h) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu, ostatných kapitálových fondov a výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom.

i) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****j) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

k) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

l) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

CENTRADE, a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	800 000	0	0	0	0	0	63 360 410	0	64 160 410
Prírastky							1 646 193		1 646 193
Úbytky									
Presuny		1 463 000					-1 463 000		
Stav na konci účtovného obdobia	800 000	1 463 000	0	0	0	0	63 543 603		65 806 603
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		36 575							36 575
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 575	0	0	0	0	0	0	36 575
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	38 120 410	0	38 120 410
Prírastky									
Úbytky							-1 298 382		-1 298 382
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	36 822 028	0	36 822 028
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	800 000	0	0	0	0	0	25 240 000	0	26 040 000
Stav na konci účtovného obdobia	800 000	1 426 425	0	0	0	0	26 721 575	0	28 948 000

CENTRADE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	800 000	0	6 343	0	0	0	59 967 223	0	60 773 566	
Prírastky							3 393 187		3 393 187	
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	800 000	0	6 343	0	0	0	63 360 410	0	64 166 753	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 343	0	0	0	0	0	6 343	
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 343	0	0	0	0	0	6 343	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	36 097 223	0	36 097 223	
Prírastky							2 023 187		2 023 187	
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	38120 410	0	38 120 410	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	800 000	0	0	0	0	0	23 870 000	0	24 670 000	
Stav na konci účtovného obdobia	800 000	0	0	0	0	0	25 240 000	0	26 040 000	

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	28 948 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	28 948 000

Na pozemky uvedené na LV č. 8551 v celkovej výmere 39 619 m² je zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 14 499 190 EUR na vybudovanie multifunkčného objektu, ktorý bude slúžiť hlavne pre administratívne účely a bývanie bolo v prospech banky HYPO NOE GRUPPE BANK AG zriadené záložné právo na doleuvedené pozemky, zostatková cena tohto majetku k 31.12.2015 predstavuje 28 948 000 EUR a k 31.12.2014 predstavuje 26 040 000 EUR.

Spoločnosť nadobudla dňa 23.1.2008 pozemky a stavby v lokalite Bratislava – Staré Mesto. Predmetom výstavby na uvedených pozemkoch je výstavba multifunkčného objektu, ktorý bude slúžiť hlavne pre administratívne priestory a bývanie. Nakoľko pozemky podliehajú v nasledujúcom období ešte ďalším úpravám, sú účtované na 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Spoločnosť vypovedala nájomné zmluvy, ktoré boli uzatvorené na prenájom administratívnej budovy, ktorá je v súčasnosti zlikvidovaná. Zo zlikvidovaných budov ostala historická budova teplárne, ktorá bude zakomponovaná do nového projektu. V januári 2014 spoločnosť nadobudla od SAG Elektrovod budovu na Čulenovej ulici, ktorú v súčasnosti prenajíma na základe historických nájomných zmlúv.

V dôsledku súčasnej neprehľadnej situácie na finančných trhoch, trhoch s nehnuteľnosťami a výhľadom na rozsah a charakter investícií, ktoré spoločnosť spravuje, majú na zreteli zásady opatrnosti spoločnosť vytvorila opravné položky v celkovej výške 36 822 028 EUR (v roku 2014: 38 120 410 EUR). Pri určení výšky opravnej položky spoločnosť vychádzala zo znaleckého posudku vypracovaného spoločnosťou spoločnosťou Cushman & Wakefield Property Services Slovakia, s.r.o.. Zaúčtovanie opravnej položky vo vyššie uvedenej sume výrazne ovplyvnilo hospodársky výsledok a výšku vlastného imania spoločnosti k 31.12.2015 a k 31.12.2014. Vzhľadom na charakter majetku, opodstatnenosť opravných položiek je prechodného charakteru. Zmenou situácie na finančných trhoch a trhu s nehnuteľnosťami alebo momentom dokončenia plánovaných projektov ich opodstatnenosť zanikne a budú zrušené.

Poistenie majetku

Spoločnosť v roku 2015 ani v roku 2014 nemala poistený dlhodobý hmotný majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 9 2 1 7 0

DIČ

2 0 2 1 8 5 5 7 9 2

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****b) Dlhodobý finančný majetok**

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	0								0
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	0								0
Úbytky	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	0								0
Úbytky	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

CENTRADE, a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DUJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0							0
Prírastky	0							0
Úbytky	0							0
Presuny	0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0							0
Prírastky	0							0
Úbytky	0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0							0
Prírastky	0							0
Úbytky	0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****5. POHLÁDKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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 účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	17 145	0	0	0	17 145
Pohľadávky spolu	17 145	0	0	0	17 145

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2013 vytvorené opravné položky na základe smernice pre tvorbu opravných položiek.

Spoločnosť k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neevidovala pohľadávky voči spriazneným osobám.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	210 000	0	210 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	210 000	0	210 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	40 827	19 055	59 880
Daňové pohľadávky a dotácie	87 529	0	87 529
Krátkodobé pohľadávky spolu	128 356	19 055	147 411

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	19 055	17 474
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	128 356	51 060
Krátkodobé pohľadávky spolu	147 411	68 534
Dlhodobé pohľadávky spolu	210 000	240 000

Informácie o pohrádkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohrádvok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohrádvok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	991	854
Bežné bankové účty	663 216	529 834
Spolu	664 208	530 688

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	182 786
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	182 786

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

Na základe Záložnej zmluvy k pohľadávkam z bankového účtu podpísanej 6.5.2008 medzi Spoločnosťou (záložca) a HYPO NOE GRUPPE BANK AG (záložný veriteľ) a Privatbankou, sú na účte 19-225100060/8120 rezervované prostriedky do najvyššej hodnoty vo výške 182 786 EUR.

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z nasledujúcich kmeňových listinných akcií na meno: 60 akcií v menovitej hodnote 3 320 EUR, 25 akcií v menovitej hodnote 315 000 EUR, 40 akcií v menovitej hodnote 348 145 EUR a 20 akcií v menovitej hodnote 1 000 000 EUR.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 1 811 952
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 1 811 952
Spolu	- 1 811 952

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 600	101 936	6 600		101 936
Rezerva na audit	6 000	6 500	6 000		6 500
Rezerva na zostavenie daňového priznania	600	860	600		860
Rezerva na služby RE		94 576			94 576

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 769	6 600	4 769		6 600
Rezerva na audit	3 810	6 000	3 810		6 000
Rezerva na zostavenie daňového priznania	860	600	860		600
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	99		99		

Rezervy budú použité v roku 2016.

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	2 781	77 957
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	238 051	318 176
Krátkodobé záväzky spolu	240 832	396 133
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 821 688	10 533 783
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	13 821 688	10 533 783

Spoločnosť eviduje záväzok voči VENETSALO HOLDINGS LIMITED v hodnote 13 821 688 EUR. V roku 2014 mala spoločnosť záväzok v hodnote 10 728 902 EUR voči VENETSALO HOLDINGS LIMITED.

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
VENETSALO HOLDINGS LIMITED	EUR	8% p.a.	31.12.2018	12 723 783	10 533 782

Závazky voči spriazneným osobám (poznámka 14).

10. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny a úrokov v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny a úrokov v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
HYPO NOE GRUPPE BANK AG	EUR	6M EURIBOR + 3% p.a.	31.5.2016	14 499 190	14 509 919

K 31. decembru 2015 spoločnosť spĺňala špecifickú podmienku podľa Zmluvy o úvere s HYPO NOE GRUPPE BANKAG.

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2011 až 2014 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2010 - 2013, ktorá nebola v roku 2015 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 244 066 EUR k 31. decembru 2015.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	38 127 082	38 137 555
odpočítateľné	38 127 082	38 137 555
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 634 852	366 099
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	8 747 625	8 470 804
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 8 747 625 EUR.

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****12. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť prenájima budovu, ktorú vlastní na Čulenovej ulici v Bratislave. Ročné výnosy sú približne 227 352 EUR.

13. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Prenájom nehnuteľností	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	227 352	302 730
Spolu	227 352	302 730

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	0	0
Tržby z predaja DNHM a DHM	0	0
Ostatné prevádz. výnosy	0	0
Finančné výnosy, z toho:	4 024	60
Kurzové zisky, z toho:	3 970	14
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov - úroky	54	46
Mimoriadne výnosy:	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	227 352	302 730
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	47	0
Čistý obrat celkom	227 399	302 730

*Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou za rok 2015 v sume 47 EUR nie sú na základe zmeny definície v roku 2015 súčasťou čistého obratu.

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	193 527	55 212
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	6 940	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 940	6 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	186 587	49 212
Vedenie účtovníctva, administratíva a finančné služby	45 429	15 545
Právne a ekonomické poradenstvo	72 141	24 109
Poplatky CDCP	675	1 704
Ostatné	68 342	7 854
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-1 235 727	2 045 344
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	36 575	0
Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku	-1 298 382	2 023 188
Dane a poplatky	25 989	13 660
Zostatková cena predaného DHM	0	0
Ostatné	91	8 496
Finančné náklady, z toho:	1 322 473	1 535
Kurzové straty	4 237	792
Nákladové úroky	1 287 909	0
Ostatné významné položky finančných nákladov – bankové poplatky	30 327	743
Mimoriadne náklady	0	0

Spoločnosť rozpustila v roku 2015 opravnú položku k majetku vo výške 1 298 382 EUR na základe znaleckého posudku (viď. Poznámka 4).

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-125 845	x	X	-1 799 300	x	X
teoretická daň	x	-27 686	22	x	-395 846	22
Daňovo neuznané náklady	33 495	7 369	22	2 033 879	447 453	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 298 382	-285 644	22	-46	-10	22
Umorenie daňovej straty	0	0	22	-177 065	-38 954	22
Spolu	-1 390 732	-305 961	22	57 468	12 643	22
Splatná daň z príjmov		970			12 652	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		970			12 652	

Prevažnú časť daňovo neuznaných výnosov tvorí opravná položka k majetku (viď. Poznámka 4)

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov**

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli v hodnote 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti v hodnote 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR). Zápisnicou z 30.3.2011 bolo rozhodnuté, že od 1.4.2011 bude pozastavené vyplácanie odmien štatutárnym orgánom.

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

14. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

V roku 2015 spoločnosť uskutočnila transakcie s týmito spriaznenými osobami:

- Penta Investments, s.r.o.
- Privatbanka, a.s.
- VENETSALO HOLDINGS LIMITED

V roku 2014 spoločnosť uskutočnila transakcie s týmito spriaznenými osobami:

- Penta Investments, s.r.o.
- Privatbanka, a.s.
- VENETSALO HOLDINGS LIMITED

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Privatbanka, a.s.	bankové účty	663 216	529 834
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	539	477
Penta Investments, s.r.o.	záv.z obch.styku	1 379	35 155
Penta Investments, s.r.o.	Obstaranie DHM	313 515	100 883
Penta Investments, s.r.o.	Služby v skupine	56 209	21 449

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
VENETSALO HOLDINGS LIMITED	pôžička	12 723 783	10 533 783
	úroky z pôžičky	1 097 905	195 119

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

Pohľadávky a záväzky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Pohľadávky / záväzky so spriaznenými osobami:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobá úročená pôžička	13 821 688	10 728 902
Záväzky z obchodného styku	1 379	35 155
Spolu záväzky	13 823 067	10 764 057

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	42 000 000				42 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 283				3 283
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	366 576				366 576
Neuhradená strata minulých rokov	-39 142 265			-1 811 952	-40 954 217
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 811 952	-126 816		1 811 952	-126 816

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	38 000 000	4 000 000			42 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 283				3 283
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	366 576				366 576
Neuhradená strata minulých rokov	-37 369 469			-1 772 796	-39 142 265
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 772 796	-1 811 952		1 772 796	-1 811 952

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 27.4.2015 schválilo vyrovnanie straty za rok 2014.

Vedenie spoločnosti navrhuje vyrovnať stratu za rok 2015 prevodom na neuhradené straty minulých rokov.

CENTRADE, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****15. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.