

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

PHVH SOLUTIONS II, s.r.o.
Karadžičova 12
821 08 Bratislava

Spoločnosť PHVH SOLUTIONS II, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 09.04.2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 13.05.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 52337/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Počet zamestnancov

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára dňa 29. júna 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola predložená a zverejnená v registri účtovných závierok dňa 18. marca 2015.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia:

Ing. Radoslav Bekő
Vincent Hegedűš

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

| Spoločník, akcionár a | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % d | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e |
|-------------------------------|----------------------------------|----------------|--|---|
| | absolútne b | v % c | | |
| TANGERACO INVESTMENTS LIMITED | 5 000 | 100 | 100 | 0 |
| Spolu | 5 000 | 100,00% | 100,00% | 0 |

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HB REAVIS Holding S. a r.l., 6, rue Jean Monnet, L-2180 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny HB REAVIS. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť HB REAVIS Holding S. a r.l., 6, rue Jean Monnet, L-2180 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť k 31. decembru 2015 vykázala vlastné imanie vo výške 404 tis. EUR (k 31. decembru 2014 vlastné imanie vo výške 159 tis. EUR), pričom obežný majetok prevyšoval krátkodobé záväzky (okrem bankových úverov) o 531 tis. EUR. Zároveň k tomuto dátumu Spoločnosť vykázala zisk vo výške 368 tis. EUR (k 31. decembru 2014 zisk 174 tis. EUR).

K dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky pripravilo vedenie odhad (predpoklad) podnikateľského plánu a toku peňažných prostriedkov. Po preverení odhadu podnikateľského plánu a toku peňažných prostriedkov Spoločnosti, s prihliadnutím na možné zmeny v obchodnej činnosti, vedenie zastáva názor, že Spoločnosť bude schopná vykonávať svoju činnosť. Preto bola riadna účtovná závierka Spoločnosti 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. Finančný rok končiaci k 31. decembru 2015 nepodlieha povinnosti auditu.

Ako je popísané v bode A.5., účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade so zákonom o účtovníctve. Poznámky sú zostavené v súlade s Opatrením 4455/2003-92 z 31. marca 2003. Novela tohto opatrenia č. 24013/2011-74, ktorá nadobudla účinnosť 31. decembra 2011, zaviedla prílohu č. 3a, ktorá ustanovuje vzory tabuliek na uvádzanie číselných údajov.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.

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.).

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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 | rovnomerná | 3,33 |
| Samostatný hnutelný majetok | 4 | rovnomerná | 25 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR | | jednorázová | 100 |

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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

e) 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.

f) 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.

g) 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.

h) Záväzky

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

i) 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.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- dočasných rozdielov 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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, splnutí 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 v predchádzajúcich účtovných obdobiach neúčtovala o odloženej dani, pretože nemala povinnosť auditu v súlade s par. 19 zákona č. 431/2002 o účtovníctve.

k) 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.

l) Vykazovanie výnosov

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.

m) 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.

n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

o) 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.

p) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý hmotný majetok**

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|------------------|---|---|--|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnutel- ných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvie- ratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 438 142 | 4 425 688 | 51 000 | 0 | 0 | 1 733 | 24 654 | 0 | 4 941 217 |
| Prírastky | 0 | 24 654 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 654 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 654 | 0 | 24 654 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 438 142 | 4 450 342 | 51 000 | 0 | 0 | 1 733 | 0 | 0 | 4 941 217 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 434 287 | 13 484 | 0 | 0 | 891 | 0 | 0 | 448 662 |
| Prírastky | 0 | 148 340 | 4 487 | 0 | 0 | 288 | 0 | 0 | 153 115 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 582 627 | 17 971 | 0 | 0 | 1 179 | 0 | 0 | 601 777 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 438 142 | 3 991 401 | 37 516 | 0 | 0 | 842 | 24 654 | 0 | 4 492 555 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 438 142 | 3 867 715 | 33 029 | 0 | 0 | 554 | 0 | 0 | 4 339 440 |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a sú- bory hnutel- ných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvie- ratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|---|----------------|------------------|---|---|--|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 424 942 | 4 263 180 | 51 000 | 0 | 0 | 1 733 | 0 | 13 200 | 4 754 055 |
| Prírastky | 13 200 | 162 508 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 654 | 0 | 200 362 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 200 | 13 200 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 438 142 | 4 425 688 | 51 000 | 0 | 0 | 1 733 | 24 654 | 0 | 4 941 217 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 289 157 | 8 997 | 0 | 0 | 602 | 0 | 0 | 298 756 |
| Prírastky | 0 | 145 130 | 4 487 | 0 | 0 | 289 | 0 | 0 | 149 906 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 434 287 | 13 484 | 0 | 0 | 891 | 0 | 0 | 448 662 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 424 942 | 3 974 023 | 42 003 | 0 | 0 | 1 131 | 0 | 13 200 | 4 455 299 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 438 142 | 3 991 401 | 37 516 | 0 | 0 | 842 | 24 654 | 0 | 4 492 555 |

Na zabezpečenie úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hnuteľný a nehnuteľný majetok Spoločnosti, ako je to uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|---|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 4 339 440 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 5 020 000 EUR

2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|---------------|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | | |
| a | b | c | d | e | f | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 58 084 | 0 | 0 | 0 | 58 084 | |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Pohľadávky spolu | 58 084 | 0 | 0 | 0 | 58 084 | |

Opravná položka k pohľadávkam bola vytvorená z dôvodu ich nezaplatenia po lehote splatnosti dlhšej ako minimálne 360 dní.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky k 31.12.2015 a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 3 213 | 0 | 3 213 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 3 213 | 0 | 3 213 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 77 829 | 86 340 | 164 169 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 77 829 | 86 340 | 164 169 |

| Pohľadávky k 31.12.2014 a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 6 245 | 0 | 6 245 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 6 245 | 0 | 6 245 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 80 832 | 72 823 | 153 655 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 80 832 | 72 823 | 153 655 |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 86 340 | 72 823 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 77 829 | 80 832 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 164 169 | 153 655 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 3 213 | 6 245 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 3 213 | 6 245 |

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 | x | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 164 169 |

3. Finančné účty

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 327 | 57 |
| Bežné bankové účty | 558 700 | 668 180 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 559 027 | 668 237 |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 3 917 | 3 904 |
| Poistenie nehnuteľnosti | 3 917 | 3 904 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 849 | 726 |
| Preplatok úrokov z úveru | 0 | 726 |
| Poistné plnenia | 849 | 0 |
| Spolu | 4 766 | 4 630 |

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | a | | | | b |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané 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 (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -11 715 | -3 032 | 0 | 0 | -14 747 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 45 527 | 45 527 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -8 351 | 0 | 0 | 8 351 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 173 878 | 367 578 | 120 000 | -53 878 | 367 578 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vlastné imanie spolu | 159 312 | 364 546 | 120 000 | 0 | 403 858 |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|----------------|----------|----------|---------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané 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 (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | -11 715 | 0 | 0 | -11 715 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | -8 351 | -8 351 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -8 351 | 173 878 | 0 | 8 351 | 173 878 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vlastné imanie spolu | -2 851 | 162 163 | 0 | 0 | 159 312 |

Účtovný zisk vykázaný k 31.12.2014 vo výške 173 878 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|--|----------------|
| | | 173 878 |
| Účtovný zisk | | 173 878 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | | 0 |
| Úhrada straty minulých období | | 8 351 |
| Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov | | 45 527 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | | 120 000 |
| Iné | | 0 |
| Spolu | | 173 878 |

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|--------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 14 567 | 4 749 | 14 567 | 0 | 4 749 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 14 567 | 0 | 14 567 | 0 | 0 |
| Valuácie | 3 750 | 0 | 3 750 | 0 | 0 |
| Účtovná závierka | 700 | 0 | 700 | 0 | 0 |
| Príspevok na SPN | 10 117 | 0 | 10 117 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 0 | 4 749 | 0 | 0 | 4 749 |
| Valuácie | 0 | 3 500 | 0 | 0 | 3 500 |
| Účtovná závierka | 0 | 700 | 0 | 0 | 700 |
| Príspevok na SPN | 0 | 549 | 0 | 0 | 549 |
| Rezervy spolu | 14 567 | 4 749 | 14 567 | 0 | 4 749 |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky a | Stav na začiatku účtovného obdo- bia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného ob- dobia f |
|--|---|---------------|---------------|---------------|--|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 4 700 | 14 567 | 4 700 | 0 | 14 567 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 4 700 | 14 567 | 4 700 | 0 | 14 567 |
| Audit účtovnej závierky | 4 000 | 3 750 | 4 000 | 0 | 3 750 |
| Valuácie | 700 | 700 | 700 | 0 | 700 |
| Účtovná závierka | 0 | 10 117 | 0 | 0 | 10 117 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy spolu | 4 700 | 14 567 | 4 700 | 0 | 14 567 |

3. Závazky

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | 3 021 | 157 050 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 133 838 | 89 692 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 136 859 | 246 742 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 128 177 | 202 950 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 128 177 | 202 950 |

4. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v EUR za bezprostredne predchádzajúce úč- tovné obdobie |
|--|------|-------------------|---------------------|--|--|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé bankové úvery, z toho: | | | | 3 861 500 | 4 166 000 |
| Bankový úver UniCredit Bank | EUR | 3M + 3% | 30.6.2019 | 3 861 500 | 4 166 000 |
| Krátkodobé bankové úvery, z toho: | | | | 304 500 | 291 500 |
| Bankový úver UniCredit Bank | EUR | 3M + 3% | 31.12.2015 | 0 | 291 500 |
| Bankový úver UniCredit Bank | EUR | 3M + 3% | 31.12.2016 | 304 500 | 0 |
| Spolu | | | | 4 166 000 | 4 457 500 |

Bankové úvery sú zabezpečené zriadením záložného práva na celý nehnuteľný majetok a na všetky pohľadávky.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|---|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 381 |
| Úroky z bankového úveru | 0 | 381 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 172 888 | 185 786 |
| Nájomné | 172 888 | 185 786 |
| Spolu | 172 888 | 186 167 |

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 | Poskytnuté služby | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|---------------|-----------------------|--|--|--|--|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | a | b | c | d | e | f |
| Nájomné | 798 788 | 747 677 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 24 648 | 24 151 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 823 436 | 771 828 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 849 | 250 000 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 250 000 |
| Poistné plnenia | 849 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 67 | 589 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>67</i> | <i>589</i> |
| Bankové úroky | 67 | 34 |
| Úroky z poskytnutých pôžičiek | 0 | 555 |

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 823 436 | 771 828 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 0 | 250 000 |
| Čistý obrat celkom | 823 436 | 1 021 828 |

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 34 293 | 35 457 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>34 293</i> | <i>35 457</i> |
| Opravy a údržba | 2 115 | 1 604 |
| Správa nehnuteľností | 10 425 | 10 121 |
| Účtovníctvo | 700 | 700 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 0 | 2 123 |
| Nájomné | 1 440 | 0 |
| Valuácie | 6 125 | 6 550 |
| Náklady na IT | 4 476 | 2 365 |
| Príspevok na SPN | 5 549 | 10 117 |
| Ostatné | 3 463 | 1 877 |
| Ostatné významné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho: | 7 547 | 257 744 |
| Poistenie nehnuteľnosti | 6 904 | 6 916 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 250 760 |
| Poskytnuté dary | 120 | 0 |
| Ostatné | 523 | 68 |
| Finančné náklady, z toho: | 136 701 | 361 846 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>136 701</i> | <i>361 846</i> |
| Úroky z pôžičiek | 0 | 281 196 |
| Úroky z úveru | 1 | 55 995 |
| Bankové poplatky | 3 683 | 24 529 |
| Ostatné | 0 | 126 |

I. DANE Z PRÍJMOV

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

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|----------------|-----------------|--|---------------|-----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 474 561 | x | x | 196 549 | x | x |
| teoretická daň | x | 104 403 | 22% | x | 43 241 | 22% |
| Daňovo neuznané náklady | 47 071 | 10 356 | 22% | 31 850 | 7 006 | 22% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -29 109 | -6 404 | 22% | -119 084 | -26 198 | 22% |
| Umorenie daňovej straty | -6 293 | -1 384 | 22% | -6 293 | -1 384 | 22% |
| Spolu | 486 230 | 106 971 | 22% | 103 022 | 22 665 | 22% |
| Splatná daň z príjmov | x | 106 983 | 22% | x | 22 671 | 22% |
| Odložená daň z príjmov | x | 0 | | x | 0 | |
| Celková daň z príjmov | | 106 983 | 22% | | 22 671 | 22% |

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemala v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období majetok, ktorý by sa evidoval na podsúvahových účtoch.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť neúčtovala v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období o podmienenom majetku a záväzkoch.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárneho orgánu neboli v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období vyplatené žiadne odmeny za výkon ich funkcie pre Spoločnosť.

Členom štatutárnemu orgánu neboli v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------------------------|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| HB REAVIS Slovakia a.s. | 4 | 5 426 | 3 315 |
| Apollo Property Management, s.r.o. | 4 | 18 867 | 20 238 |
| Apollo Property Management, s.r.o. | 3 | 24 648 | 24 151 |

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|-------------------------------|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| Tangeraco Investments Limited | 8 | 0 | 3 983 257 |

Vysvetlivky:

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu: |
|-------------------|--------------------|
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 04 | prijatie služby |
| 05 | licencia |
| 06 | transfer |
| 07 | know -how |
| 08 | vrátenie pôžičky |
| 09 | výpomoc |
| 10 | záruka |
| 11 | iný obchod |

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

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 28 981 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období | 0 | 0 |
| Poskytnuté pôžičky | 0 | 0 |
| Aktíva spolu | 0 | 28 981 |
| Závazky z obchodného styku | 14 692 | 156 693 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 68 106 |
| Rezervy | 1 249 | 0 |
| Výnosy budúcich období | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období | 0 | 0 |
| Prijaté pôžičky | 0 | 0 |
| Pasíva spolu | 15 941 | 224 799 |

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek) | 474 561 | 196 549 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 153 115 | 149 907 |
| Odpis zásob | 0 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 250 760 |
| 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 | -9 818 | 9 867 |
| Úrokové náklady (netto) | 132 951 | 336 728 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 750 809 | 943 811 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -7 618 | -237 488 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 0 | 0 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -203 635 | 216 878 |
| Iné | 0 | 0 |
| Peňažné toky z prevádzky | 539 556 | 923 201 |

| | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 539 556 | 923 201 |
| Zaplatené úroky | -133 018 | -337 317 |
| Prijaté úroky | 67 | 589 |
| Zaplatená daň z príjmov | -33 177 | 36 488 |
| Vyplatené dividendy | -120 000 | 0 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 253 428 | 622 962 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | 0 | -187 163 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie fin investícií | 0 | 0 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 0 | -187 163 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | -3 032 | -11 715 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | -291 500 | 4 070 356 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | -68 106 | -3 952 061 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -362 638 | 106 580 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -109 210 | 542 378 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 668 237 | 125 859 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 559 027 | 668 237 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

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.