

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (Opatrenie č.MF/23378/2014-74)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	FORESPO DUNAJ 2 a.s.
Sídlo:	Karľoveská 34, 841 04 Bratislava
Dátum založenia:	10.01.2011
Dátum vzniku:	21.01.2011

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- nadobúdanie nehnuteľnosti vrátane príslušenstva,
- predaj nehnuteľnosti,
- prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľnosti.

Spoločnosť reálne vykonáva činnosť:

- prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľnosti,
- predaj nehnuteľnosti.

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. pism. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov		

Pre spoločnosť v roku 2015 nepracoval žiaden zamestnanec.

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2014 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 28.05.2015 a do zbierky listín bola uložená dňa 20.03.2015. Jediný akcionár spoločnosti schválil dňa 28.05.2015 spoločnosť Audit team, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2015. Spoločnosť má povinnosť overiť riadnu individuálnu účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2015 auditorom.

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D-E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Drobný majetok - Čistič topánok	4	rovnomené	25

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára, k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako jeden rok a ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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

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.

Výnosy

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

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách. Spoločnosť vlastní nehnuteľnosti – nebytové priestory nachádzajúce sa v stavbe so súpisným číslom 7529 – RIVER PARK Polyfunkčný objekt, nachádzajúce sa v katastrálnom území: Staré mesto, zapísané na liste vlastníctva č. 8682 a 8878. V priebehu roka 2015 spoločnosť technicky zhodnotila obchodné priestory nachádzajúce sa na prizemí bloku F – RIVER PARK.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory hn. veci	Pestov. celky trval. porastov	Zákl. stádo a ťažné zvierat	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 297 999	970						38 298 969
Prírasky							3 500		3 500
Úbytky									0
Presuny		3 500					-3 500		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 301 499	970	0	0	0	0	0	38 302 469
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 214 800	364						5 215 163
Prírasky		1 532 002	243						1 532 245
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 746 802	606	0	0	0	0	0	6 747 408
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírasky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 083 200	606	0	0	0	0	0	33 083 806
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 554 697	364	0	0	0	0	0	31 555 061

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory hn. veci	Pestov. celky trval. porastov	Zákl. stádo a ťažné zvierat	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 603 284	970						39 604 254
Prírastky							160 381		160 381
Úbytky		1 438 454					27 212		1 465 666
Presuny		133 169					-133 169		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 297 999	970	0	0	0	0	0	38 298 969
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 809 582	121						3 809 703
Prírastky		2 838 393	243						2 838 635
Úbytky		1 433 176							1 433 176
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 214 799	364	0	0	0	0	0	5 215 163
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 793 702	849	0	0	0	0	0	35 794 551
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 083 200	606	0	0	0	0	0	33 083 806

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok - Stavba je poistená na základe Poistnej zmluvy so spol. Generali Slovensko poisťovňa a.s. zo dňa 14.09.2015. Výška poistnej sumy za poistenie stavieb je 1.000.000 EUR. Budova je poistená proti všetkým nebezpečenstvám vrátane poistenia skiel a proti terorizmu na základe zmluvy so spol. QBE Insurance (Europe) Limited podpísanej dňa 19.11.2015 na sumu 39.230.000 EUR.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	39 230 000

Na nehnuteľnosti – nebytové priestory nachádzajúce sa v stavbe so súpisným č. 7529 – RIVER PARK blok F – polyfunkčný objekt, zapísaný na LV č. 8682 – katastrálne územie: Staré mesto, je zriadené záložné právo v zmysle zmluvy o Zriadení záložného práva k nehnuteľnosti zo dňa 27.11.2015. Záložné právo je zriadené v prospech Poštová banka, a.s. na zabezpečenie prijatého úveru.

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen os.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	640 744	331 766			972 510
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	640 744	331 766	0	0	972 510

Spoločnosť v roku 2015 vytvorila opravné položky k neuhradeným pohľadávkam z obchodného styku po lehote splatnosti viac ako 365 dní vo výške 100%, nakoľko existuje predpoklad, že dlžné spoločnosti nebudú schopné uhradiť tieto pohľadávky zmysle dohodnutých obchodných podmienok. K pohľadávkam voči odberateľom, u ktorých predpokladáme, že nebudú schopní tieto pohľadávky uhradiť a sú v omeškani menej ako 365 dní spoločnosť opravné položky netvorila.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	17 820 000		17 820 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	151 184		151 184
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 971 184	0	17 971 184
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	36 956	1 314 314	1 351 270
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 071 812		2 071 812
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poisťenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 223		12 223
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 120 991	1 314 314	3 435 305

Pohľadávky z obchodného styku pozostávajú z vystavených faktúr za nájomné vo výške 1.317.296 EUR, pričom časť z nich v sume 1.314.314 EUR je po lehote splatnosti. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 365 spoločnosť v roku 2015 vytvorila opravné položky v celkovej výške 331.766 EUR. Pohľadávky z obchodného styku obsahujú aj poskytnuté preddavky na fond opráv v celkovej výške 33.974 EUR, daňové pohľadávky – nadmerný odpočet DPH vo výške 12.223 EUR a pohľadávku tvoriacu časť istiny splatnej do 31.12.2016 a úrokov z tejto poskytnutej pôžičky v celkovej výške 2.071.812 EUR.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
NÁŠ PRVÝ REALITNÝ š.p.f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY	EUR	6,77	30.9.2025	17 820 000	0
Krátkodobé pôžičky					
NÁŠ PRVÝ REALITNÝ š.p.f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY	EUR	6,77	31.12.2015	1 780 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci					

Účtovná jednotka v priebehu roka 2015 poskytla dlhodobú pôžičku vo výške 19.800.000 EUR spoločnosti: NÁŠ PRVÝ REALITNÝ š.p.f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY na základe zmluvy o pôžičke zo dňa 07.12.2015. Istina aj úroky sú splatné štvrťročne a úroková sadzba je 6,77% p.a.

u) o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

Opis predmetu záložného práva	Bežné účetné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	1 317 296	1 317 296
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v zmysle zmluvy o Zriadení záložného práva k pohľadávkam zo dňa 27.11.2015. Záložné právo je zriadené v prospech Poštová banka, a.s. na zabezpečenie prijatého úveru.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	92	133
Bežné bankové účty	2 094 771	6 584 548
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		0
Spolu	2 094 863	6 584 681

y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	2.094.771

Na krátkodobý finančný majetok je zriadené záložné právo v zmysle zmluvy o Zriadení záložného práva k pohľadávkam z účtu zo dňa 27.11.2015. Záložné právo je zriadené v prospech Poštová banka, a.s. na zabezpečenie prijatého úveru.

zb) Významné položky časového rozlišenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Náklady budúcich období tvorí poisťné na obdobie 01.01. – 16.10.2015 vo výške 3.550 EUR.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:1. Opis základného imania

Základné imanie spoločnosti vo výške 27.865.000 EUR tvorí 5.573 ks kmeňových, listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 5.000 EUR za 1 ks. Základné imanie spoločnosti je splatené v plnom rozsahu. Zisk na akciu je 39 EUR.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Rozdelenie výsledku hospodárenia za predchádzajúce obdobie bolo prijaté valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.05.2015.

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	181 537
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	181 537
Iné	
Spolu	181 537

b) Informácie o rezervách

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 713	39 274	83 413	200	41 374
Fond opráv	16 143	33 974	16 143	0	33 974
Audit účt. Závierky	3 200	2 700	3 000	200	2 700
Spracovanie účt. Závierky	500	500	500	0	500
Vyúčtovanie pohyblivého nájomného	63 770	0	63 770	0	0
Využívanie fasády a skladu blok F	2 100	2 100	0	0	4 200
					0
					0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	114 718	85 713	29 151	85 567	85 713
Fond opráv	16 382	16 143	16 382	0	16 143
Audit účt. Závierky	3 000	3 200	3 000	0	3 200
Spracovanie účt. Závierky	500	500	500		500
Vyúčtovanie pohyblivého nájomného	94 836	63 770	9 269	85 567	63 769
Využívanie fasády a skladu blok F		2 100			2 100
					0
					0

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	219 246	219 246
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	219 246	219 246
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	234 750	12 239 611
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	182 130	12 228 219
Záväzky po lehote splatnosti	52 620	11 391

Krátkodobé záväzky sa skladajú zo záväzkov z obchodného styku vo výške 96.356 EUR, záväzkov zo sociálneho poistenia za 4.Q/2015 538 EUR, daňových záväzkov vo výške 136.948 EUR a daň z príjmov za rok 2015 a daň zo závislej činnosti za 4.Q/2015 vo výške 213 EUR. Ostatných záväzkov vo výške 908 EUR. Suma dlhodobých záväzkov sa skladá z prijatých depozitov od nájomcov vo výške 219.246 EUR.

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	636 058	187 747
odpočítateľné	636 058	456 212
zdaniiteľné		-268 465
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniiteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	51 139	73 556
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (%)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	151 184	57 487
Uplatnená daňová pohľadávka	151 184	4 937
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	151 184	4 937
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Poštová banka, a.s.	EUR	6,5	30.9.2025	22 500 000,00	0
Krátkodobé bankové úvery					
Poštová banka, a.s.	EUR	6,5	31.12.2016	2 500 000,00	0

Spoločnosti bol dňa 07.12.2015 poskytnutý úver od Poštová banka, a.s. na základe zmluvy o úvere zo dňa 27.11.2015. Istina je splatná v štvrtročných splátkach spolu s úrokmi vo výške 6,5 % p.a.

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a pohľadávkam z účtu ako zábezpeku za prijatý úver v celkovej výške 25.000.000 EUR.

j) Významné položky časového rozlišenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Výnosy budúcich období v celkovej výške 858.241 EUR obsahujú nájomné na obdobie 01.01. – 30.06.2015 a to za pevnú zložku nájomného vo výške 660.364 EUR a za pohyblivú zložku nájomného vo výške 197.877 EUR.

H. Informácie o výnosoch:a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Tržby z predaja služieb obsahujú nájomné a pohyblivé nájomné za prenájom nebytových priestorov vo výške 3.600.180 EUR.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 12.941 EUR obsahujú najmä výnosy zo zmluvných pokút.

e) opis a suma významných položiek finančných výnosov:

Výnosy z finančnej činnosti tvoria výnosové úroky poskytnutej pôžičky v celkovej výške 92.127 EUR.

g) Suma čistého obratu

Infomácie k prílohe č.3 časti H. pism. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 600 180	3 542 981
Tržby za tovar		
Výnosy za zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 600 180	3 542 981

I. Informácie o nákladoch:a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby tvoria najmä: správa objektu F a B 741.744 EUR, odmena za výkon manažmentu nehnuteľnosti vo výške 78.856 EUR, poplatky za účtovné a poradenské služby vo výške 9.780 EUR, fond opráv bloku F a B vo výške 33.974 EUR, správu majetku vo výške 33.840 EUR.

b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti tvoria najmä: odmeny členom ŠO a DR vo výške 4.320 EUR, náklady na sociálne poistenie vo výške 1.205 EUR, dane a poplatky vo výške 35.028 (daň z nehnuteľnosti 2015), odpisy vo výške 1.532.245 EUR, tvorba opravných položiek k pohľadávkam vo výške 331.766 EUR a ostatné náklady na hosp. činnosť vo výške 3.779 EUR.

c) Významné položky finančných nákladov:

Finančné náklady spoločnosti tvoria najmä nákladové úroky z prijatej pôžičky vo výške 765.527 EUR a ostatné finančné náklady – bankové poplatky vo výške 12.863 EUR:

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom:

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči auditorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	2 700	3 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 700	3 200
iné uistovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov:

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

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:	202 468	x	x	-183 485	x	x
teoretická daň	x	44 543	22	x	-40 367	22
Daňovo neuznané náklady	708 755	155 926	22	516 300	113 586	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-260 758	-57 367	22	-333 057	-73 273	22
Vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	24 579					
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	625 886	137 695	22	-243	-53	22
Splatná daň z príjmov	x	136 795	22	x	2 989	22
Odložená daň z príjmov	x	-151 184	22	x	-4 937	22
Celková daň z príjmov	x	-14 389		x	-1 948	x

Splatná daň z príjmov obsahuje daň vo výške 136.735 EUR, ktorá je ponížená o zápočet s časťou daňovej licencie za rok 2014 a obsahuje aj zrážkovú daň z úrokov za bežné obdobie vo výške 59 EUR a za predchádzajúce obdobie obsahuje daňovú licenciu vo výške 2.880 EUR vo výške 109 EUR.

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a pohľadávkam z účtu v celkovej výške 42.642.068 EUR na zabezpečenie úveru vo výške 25.000.000EUR poskytnutého od: Poštová banka, a.s. na základe Zmluvy o úvere zo dňa 27.11.2015.

M. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: 3.600 EUR

Dozorný orgán: 720 EUR

Iný orgán:

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Spoločnosť uzatvárala obchody so spriaznenými osobami iba na základe obvyklých obchodných podmienok .

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 27.865.000 EUR

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	27 865 000				27 865 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárny fond a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-166 478			-181 537	-348 015
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-181 537	216 857		181 537	216 857
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	27 865 000				27 865 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 500			-2 500	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	27 251			-27 251	0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-125 520			-40 958	-166 478
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-70 709	-181 537		70 709	-181 537
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Vysvetlivky:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácii vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z.z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sa vyplňajú, ak sa tak účtovná jednotka rozhodne.
5. V bodoch č. 2,4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8,23,27,28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.
- 7.

Použité skratky:

CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
kons. – konsolidovaný
MÚJ – materská účtovná jednotka
OP – opravná položka
p.a. – per annum
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2024 68	183 485
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	2 574 708	2 864 508
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 532 245	1 549 724
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	331 766	452 800
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	37 297	-319 80
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	765 527	1 027 650
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-92 127	-573
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-133 113
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-31 255 388	-631 132
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-19 074 334	-547 352
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-12 181 054	-83 780
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-28 478 212	2 416 861
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	92 127	573
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-765 527	-1 027 650
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-29 151 612	1 389 784
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	
A.8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-29 154 492	1 389 784
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 500	-160 381
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		1 454 515
B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-3 500	1 294 134
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)		
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-29 157 992	2 683 918
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	6 584 681	4 720 662
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-22 573 311	7 404 580
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-22 573 311	7 404 580