

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

CMT-Real s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 20.12.2006. Dňa 13.01.2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 44103/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Slovenská republika, identifikačné číslo 36 725 269.

V roku 2015 nenastali žiadne zmeny oproti roku 2014 v zápise do Obchodného registra:

Hlavným predmetom činnosti je:

1. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom
2. obstarávanie služieb spojených so správou a údržbou nehnuteľností.

Informácie o počte zamestnancov:

Spoločnosť nemala v roku 2015 a 2014 žiadnych zamestnancov.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
KOSICE HOLDINGS LIMITED	1 300 000	100	100	-
Spolu	1 300 000	100	100	-

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je KOSICE HOLDINGS LIMITED so sídlom na Cypre a materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, 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 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.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Konatelia:

Bc. Štefan Puci,
 Ing. Michal Mydlo,
 Ing. Tomáš Petny

CMT-REAL s.r.o.**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 30.04.2015.

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.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

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

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*	40	1/40	Rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 6	1/4-6	Rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	1/4	Rovnomerne
Inventár	6	1/6	Rovnomerne

*V roku 2015 spoločnosť prehodnotila predpokladanú dobu používania stavieb z 20 na 40 rokov.

S účinnosťou od 1. 1. 2015 nastali významné zmeny v zákone o dani z príjmov, ktoré sa týkajú okrem ostatných významných zmien v oblasti daňových výdavkov aj prísnejších podmienok odpisovania majetku a uplatnenia daňovej zostatkovej ceny. Zmeny vstúpili do platnosti od roku 2015 na základe novely zákona o dani z príjmov č. 333/2014 Z. z.

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

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

b) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

c) 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.

d) Závazky

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 a 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.

e) 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. V dôsledku zmeny legislatívy sa všetky rezervy tvorené za rok 2015 považujú za nedaňový náklad..

f) 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.

g) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje 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 vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Spoločnosť vytvára rezervný fond prídedom z dosiahnutého zisku.

h) 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.

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

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.

i) 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. Výnosy z hlavnej činnosti sú účtované na základe mesačných nájomných faktúr do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia a na vytvorené analytické účty podľa druhu výnosu.

j) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

k) Opravy chýb minulých účtovných období

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

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2014 nevykazuje zostatky na účtoch dlhodobého nehmotného majetku.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku k 31.12.2015:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	157 372	12 727 114	107 465	71 519	-	13 063 470
Prírastky		909 181		321 821	2 139	1 233 141
Úbytky		-230 590			-2 139	232 729
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	157 372	13 405 705	107 465	393 340	-	14 063 882
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 202 865	51 694	-	-	3 254 559
Prírastky		683 552	9 903			693 455
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 886 417	61 597	-	-	3 948 014
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	157 372	9 524 249	55 771	71 519	-	9 808 911
Stav na konci účtovného obdobia	157 372	9 519 288	45 868	393 340	-	10 115 868

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	157 372	12 714 821	107 465	-	-	12 979 658
Prírastky		12 293		71 519		83 812
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	157 372	12 727 114	107 465	71 519	-	13 063 470
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 566 961	37 469	-	-	2 604 430
Prírastky		635 904	14 225			650 129
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 202 865	51 694	-	-	3 254 559
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	157 372	10 147 860	69 996	-	-	10 375 228
Stav na konci účtovného obdobia	157 372	9 524 249	55 771	71 519	-	9 808 911

Spoločnosť neúčtuje o majetku zabezpečenom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Na základe znaleckého posudku vypracovaného spoločnosťou Cushman & Wakefield Property Services Slovakia, s.r.o. tržová hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015 je 20 099 000 EUR čo prevyšuje jeho účtovnú hodnotu. Spoločnosť z toho dôvodu neúčtovala o opravnej položke k majetku.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie zodpovednosti za škodu na majetku a poistenie majetku. Ročný limit plnenia pre prípad poškodenia vecí vo výške 14 940 000 EUR a plnenie pri poistnom zodpovednosti za škodu vo výške 1 660 000 EUR. Limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je vo výške 486 000 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2014 nevykazuje zostatky na účtoch dlhodobého finančného majetku.

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****5. ZÁSoby**

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2014 nevykazuje zostatky na účtoch zásob.

6. POHL'ADÁVKY

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	12 611	0		-208	12 403
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	12 611	0	-	-208	12 403

K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní boli v roku 2012 vytvorené opravné položky spolu vo výške 12 611 EUR, jedná sa o pohľadávky voči spoločnosti ACASE a.s., ktorá je v konkurze, pohľadávky sú riadne prihlásené do konkurzu a je k nim vytvorená opravná položka vo výške 100%. Zúčtovanie opravnej položky vo výške 208 EUR, bolo z dôvodu odpisu pohľadávky voči spoločnosti Kubela Karol –AuM Autodoprava z dôvodu zrušenia živnosti spoločnosti.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 150	12 403	27 553
Daňové pohľadávky a dotácie	106 760		106 760
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	121 910	12 403	134 313

CMT-REAL s.r.o.**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	12 403	55 033
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	121 910	10 350
Krátkodobé pohľadávky spolu	134 313	65 383
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach 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 pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 047	5 334
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	66 731	651 693
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	73 778	657 027

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 880	3 123
Poistenie nehnuteľnosti	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	302 110	180 256
Príjmy z prevádzkových nákladov nájomcov, ktoré budú vyúčtované v júni nasledujúceho roku	302 110	180 256

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30.04.2015 schválilo rozdelenie zisku za rok 2014 nasledovne:.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	206 199
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídelenie do zákonného rezervného fondu	10 310
Prídelenie do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídelenie do sociálneho fondu	-
Prídelenie na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	195 889
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	206 199

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

Základné imanie predstavuje vklad vo výške 1 300 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond nebol tvorený pri vzniku spoločnosti.

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	1 300 000	-	-	-	1 300 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 574	-	-	10 309	17 883
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	232 803	-	-	195 889	428 692
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	206 199	161 087	-	- 206 199	161 087
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 300 000	-	-	-	1 300 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 574	-	-	-	7 574
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	39 946	-	-	192 858	232 803
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	192 858	206 199	-	- 192 858	206 199
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****10. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 644	9 160	7 110		33 694
Rezerva na súdne spory	24 534	1 450			25 984
Rezerva na audit	6 100	6 700	6 100		6 700
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	600	600	600		600
Rezerva na daňové priznanie	260	260	260		260
Rezerva na reporting	150	150	150		150

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 743	7 110	19 209		31 644
Rezerva na súdne spory	38 647		14 113		24 534
Rezerva na audit	4 565	6 100	4 565		6 100
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	531	600	531		600
Rezerva na daňové priznanie	0	260			260
Rezerva na reporting	0	150			150

Spoločnosť vytvorila rezervu na súdny spor so spoločnosťou ČEZ Slovensko, s.r.o. IČO: 36 797 332, v ktorom navrhovateľ ČEZ Slovensko, s.r.o. žiada od odporcov zaplatať sumu 1 816 824 EUR s príslušenstvom a to z titulu náhrady škody za výberové konanie na dodávateľa elektrickej energie pre spoločnosti skupiny Penta. Príslušné sporové súdne konanie sa začalo v roku 2010 a je vedené pred Okresným súdom Bratislava V. pod sp.zn. 29Cb/105/2010. Doposiaľ sa uskutočnili dve pojednávania. Vzhľadom na hodnotu sporu je pravdepodobné, že súdne konanie zatiaľ nebude skončené rozhodnutím prvostupňového súdu. Dňa 2. novembra 2011 uzavreli odporcovia zo skupiny PENTA INVESTMENTS LIMITED Dohodu o vzájomnom vysporiadaní a spolupráci, na základe ktorej bola vyčíslená pomerná časť náhrady za jednotlivé spoločnosti (odporcov). Na základe tejto dohody spoločnosť vytvorila rezervu vo výške 24 534 EUR. Podľa stanoviska právneho zástupcu v danom spore bola výška tejto rezervy prehodnotená postupne za predchádzajúce roky a v roku 2015 na výšku 25 984 EUR.

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

Pri všetkých rezervách sa predpokladá ich použitie do jedného roka.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		94 642
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	807 751	262 940
Krátkodobé záväzky spolu	807 751	357 582
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 867 440	8 567 284
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	7 867 440	8 567 284

Závazky voči spriazneným osobám sú vo výške 7 863 372 EUR (poznámka 18).

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňové straty vzniknuté v rokoch 2011-2012 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2011 - 2012, ktorá bola v roku 2015 uplatnená, je v hodnote 10 491 EUR. Neuplatnená strata, ktorú je možné v nasledujúcich rokoch uplatniť predstavuje 20 984 EUR (1/2 10 491 EUR v roku 2016 a 1/2 10 491 EUR v roku 2017).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-73 170	-425 619
odpočítateľné	12 403	12 611
zdaniteľné	-85 573	-438 230
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	33 694	-
odpočítateľné	33 694	-
zdaniteľné		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	20 984	31 475
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		0
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	4 068	81 314
Zmena odloženého daňového záväzku	77 246	10 348
Zaúčtovaná ako náklad	77 246	10 348
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 4 068 EUR.

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****13. 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 v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
KOSICE HOLDINGS LIMITED	EUR	5,85	31.12.2017	7 815 553	8 343 147
Krátkodobé pôžičky					

Veriteľom pôžičky v rámci skupiny je spoločnosť KOSICE HOLDINGS LIMITED. Zároveň bola predĺžená jej splatnosť do 31.12.2017 a úroková sadzba bola upravená na 5,85%.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Nájomné faktúrované vopred	0	0

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****15. DERIVÁTY**

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2014 nemá uzavreté zmluvy o derivátoch.

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2014 neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

17. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Nájomné nebytových priestorov (kancelárie, archívy, sklady, garážové státie a parkovacie miesta)		Tržby súvisiace s nájmom (prevádzkové náklady, energie)		Ostatné tržby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	1 892 839	1 596 200	487 142	647 039	267 239	13 469
Spolu	1 892 839	1 596 200	487 142	647 039	267 239	13 469

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Bonifikácia pri bezškodovom priebehu na poistnom – Allianz		
Zmluv. Pokuty, penale		
Finančné výnosy, z toho:	63	76
Kurzové zisky	-	7
Úroky z pôžičiek	-	-
Úroky z bankových a termínovaných účtov	63	69
Mimoriadne výnosy, z toho:		-

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	34 146	
Tržby z predaja služieb	2 379 980	2 256 708
Tržby za tovar		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou*	233 094	76
Čistý obrat celkom	2 414 126	2 256 784

**Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou za rok 2015 v sume 375 158 eur nie sú na základe zmeny definície v roku 2015 súčasťou čistého obratu.*

CMT-REAL s.r.o.**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:	674 867	449 075
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 376</i>	<i>6 100</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 700	6 100
<i>Vedenie účtovníctva</i>	<i>44 141</i>	<i>192 138</i>
<i>Právne služby</i>	<i>13 583</i>	<i>10 106</i>
<i>Opravy a udržiavanie</i>	<i>27</i>	<i>6 022</i>
<i>Ochrana majetku</i>		
Služby v rámci budovy TESLA	176 864	216 461
Revízie a bezpečnostné prehliadky		
Reklama		110
Ostatné služby	420 176	18 138
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 003 381	729 336
Osobné náklady		524
Dane a poplatky	71 168	78 727
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	693 454	650 129
Zostatková cena predaného majetku	230 591	
Tvorba opravných položiek		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	8 168	44
Finančné náklady, z toho:	468 271	525 019
Nákladové úroky	467 402	524 279
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>869</i>	<i>740</i>
Náklady súvisiace s emisiou vlastných dlhopisov	0	0
Kurzové straty	115	63
Bankové poplatky	754	677
Poistka nehnuteľnosť	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

CMT-REAL s.r.o.**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		

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015**

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:	241 859	x	x	253 658	x	x
teoretická daň	x	53 209	22%	x	55 805	22%
Daňovo neuznané náklady	486 847	107 106	22%	14 298	3 146	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22%	-14 113	-3 105	22%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-10 492	-2 308	22%	85 218	-18 748	22%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	718 214	158 007	22%	168 624	37 098	22%
Splatná daň z príjmov		158 017			37 110	
Odložená daň z príjmov		-77 246			10 348	
Celková daň z príjmov		80 771			47 458	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	Iných	štatutárnych	dozorných	Iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	-			398	-	-
	-			3 983	-	-

CMT-REAL s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

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	66 731	651 693
Privatbanka, a.s.	Vydané dlhopisy	0	0
VENETSALO HOLDINGS LIMITED	Zostatok pôžičky	0	0
VENETSALO HOLDINGS LIMITED	Nákladové úroky	0	5 367
KOSICE HOLDINGS LIMITED	Zostatok pôžičky	7 863 372	8 485 970
KOSICE HOLDINGS LIMITED	Nákladové úroky	467 402	405 970
AB Facility	Služby prijaté	216 824	256 968
Dôvera zdravotné poisťovňa	Nájomné za prenajaté priestory	118 076	147 265
Penta Investments, s.r.o.	Služby v skupine	131 388	192 138
Mirakl, a.s.	Nájomné za prenajaté priestory	68 601	87 683
Mediworx software solutions, s.r.o.	Nájomné za prenajaté priestory	33 078	43 643

Závazky zo zaplatených záloh so spriaznenými osobami za rok 2015 sú vo výške 128 260 EUR.

19. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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