# Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30.novembru 2015

## A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo

General Property Services, a.s.
Karadžičova 12
821 08 Bratislava

Spoločnosť General Property Services, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27.11.1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 01.12.1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3962/B).

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

- sprostredkovanie predaja, kúpy a nájmu nehnuteľností
- kúpa nehnuteľností za účelom jeho ďalšieho predaja alebo nájmu a predaj nehnuteľností
- poradenská činnosť v oblasti nehnuteľností
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovanie v oblasti obchodu služieb
- obchodné poradenstvo
- leasing priemyselného tovaru a motorových vozidiel
- reklama a propagácia
- výskum trhu
- činnosť v oblasti nehnuteľností
- inžinierska činnosť v stavebníctve
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- leasing nehnuteľností
- finančný a operatívny leasing
- vykonávanie inžinierskych stavieb, priemyslových stavieb, bytových a občianskych stavieb (vrátane vybavenosti sídliskových celkov)
- staviteľ /vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok/
- výkon činnosti stavebného dozoru, odbor pozemné stavby
- výkon činnosti stavbyvedúceho, odbor pozemné stavby
- vedenie účtovníctva a činnosť organizačných a ekonomických poradcov

### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 4. Počet zamestnancov

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

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Predchádzajúce obdobie v účtovnej závierke je od 01.01.2014 do 30.11.2014 z dôvodu zmeny účtovného obdobia z kalendárneho roka na hospodársky rok.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### *1.* Orgány Spoločnosti

| | k 30.11.2015 | k 30.11.2014 |
|---|---|---|
| Predstavenstvo: | | |
| | Jozef Strezenický – predseda predstavenstva | Jozef Strezenický – predseda predstavenstva |
| | Róbert Kántor – člen predstavenstva | Róbert Kántor – člen predstavenstva |
| Dozorná rada: | | |
| | Eva Medvecová | Eva Medvecová |
| | Peter Hlinka | Peter Hlinka |
| | Oľga Miškovová | Oľga Miškovová |

### 2. Akcionári Spoločnosti

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

| | Výška podielu na základnom imaní | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Spoločník, akcionár** | **absolútne** | **v %** | **Podiel na hlasovacích právach v %** | **Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %** |
| a | b | c | d | e |
| HB REAVIS GROUP B.V. | 136 000 | 100 | 100,00% | 0 |
| **Spolu** | **136 000** | **100%** | **100%** | **0** |

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HB REAVIS Holding S. a r.l., 46A, Avenue J.F. Kennedy, L-1855 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. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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. Poznámky Spoločnosti sú zostavené podľa prílohy 3a, keďže účtovné obdobie Spoločnosti začalo 01.12.2014 a teda sa naň ešte nevzťahuje novela zákona o účtovníctve, ktorá s účinnosťou od 01. januára 2015 zrušila opatrenie MF/4455/2003-92.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

**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, poistné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 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 % |
|---|---|---|---|
| Aktivované náklady na vývoj | | | |
| Softvér | | | |
| Oceniteľné práva (licencie) | | | |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR | | | |

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) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|---|---|---|
| Stavby | | | |
| Samostatný hnuteľný majetok | 6 | rovnomerná | 16,67 |
| *Stroje, prístroje a zariadenia* | 6 | rovnomerná | 16,67 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR | | jednorázový odpis | 100 |

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

**c) Zásoby**

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

**d) Pohľadávky**

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

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

**e) Finančné účty**

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

**f) 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.

**g) 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.

**h) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na účtovnú závierku a vedenie zoznamu akcionárov.

**i) 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.

**j) 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.

**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) Cudzia mena**

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

**m) 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. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu parkovacích miest.

**n) Porovnateľné údaje**

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov.

Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

**o) Oprava chýb minulých období**

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

V hospodárskom roku končiacom k 30.11.2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## E. AKTÍVA

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a | Aktivované náklady na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| **Stav k 1.12.2014** | **0** | **0** | **1 265** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 265** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 30.11.2015** | **0** | **0** | **1 265** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 265** |
| Oprávky | | | | | | | | |
| **Stav k 1.12.2014** | **0** | **0** | **1 265** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 265** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 30.11.2015** | **0** | **0** | **1 265** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 265** |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| **Stav k 1.12.2014** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 30.11.2015** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| **Stav k 1.12.2014** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Stav k 30.11.2015** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

| **Dlhodobý nehmotný majetok**<br>a | **Aktivované náklady na vývoj**<br>b | **Softvér**<br>c | **Oceniteľné práva**<br>d | **Goodwill**<br>e | **Ostatný DNM**<br>f | **Obstarávaný DNM**<br>g | **Poskytnuté preddavky na DNM**<br>h | **Spolu**<br>i |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| **Stav k 1.1.2014** | 0 | 0 | **1 265** | 0 | 0 | 0 | 0 | **1 265** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 30.11.2014** | **0** | **0** | **1 265** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 265** |
| Oprávky | | | | | | | | |
| **Stav k 1.1.2014** | 0 | 0 | **1 265** | 0 | 0 | 0 | 0 | **1 265** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 30.11.2014** | **0** | **0** | **1 265** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 265** |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| **Stav k 1.1.2014** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 30.11.2014** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| **Stav k 1.1.2014** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Stav k 30.11.2014** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

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

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| **Stav k 1.12.2014** | **0** | **0** | **86 777** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **86 777** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 30.11.2015** | **0** | **0** | **86 777** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **86 777** |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| **Stav k 1.12.2014** | **0** | **0** | **33 026** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **33 026** |
| Prírastky | 0 | 0 | 13 547 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 547 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 30.11.2015** | **0** | **0** | **46 573** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **46 573** |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| **Stav k 1.12.2014** | **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 k 30.11.2015** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| **Stav k 1.12.2014** | **0** | **0** | **53 751** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **53 751** |
| **Stav k 30.11.2015** | **0** | **0** | **40 204** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **40 204** |

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a | Pozemky<br>b | Stavby<br>c | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí<br>d | Pestovateľské celky trvalých porastov<br>e | Základné stádo a ťažné zvieratá<br>f | Ostatný DHM<br>g | Obstarávaný DHM<br>h | Poskytnuté preddavky na DHM<br>i | Spolu<br>j |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| **Stav k 1.1.2014** | 0 | 0 | **72 858** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **72 858** |
| Prírastky | 0 | 0 | 13 919 | 0 | 0 | 0 | 13 919 | 0 | 27 838 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 919 | 0 | 13 919 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 30.11.2014** | **0** | **0** | **86 777** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **86 777** |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| **Stav k 1.1.2014** | 0 | 0 | **20 801** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **20 801** |
| Prírastky | 0 | 0 | 12 225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 225 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 30.11.2014** | **0** | **0** | **33 026** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **33 026** |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| **Stav k 1.1.2014** | 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 k 30.11.2014** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| **Stav k 1.1.2014** | **0** | **0** | **52 057** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **52 057** |
| **Stav k 30.11.2014** | **0** | **0** | **53 751** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **53 751** |

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

## 3. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Stav k 1.12.2014 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 30.11.2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 8 155 | 10 273 | 8 155 | 0 | 10 273 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | 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** | **8 155** | **10 273** | **8 155** | **0** | **10 273** |

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam, ktoré sú 360 a viac dní po splatnosti.

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

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---|---|---|
| a | b | c | d |
| **Dlhodobé pohľadávky** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | **0** |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | **0** |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | **0** |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | **0** |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | **0** |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **0** | **0** | **0** |
| **Krátkodobé pohľadávky** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 25 360 | 16 596 | **41 956** |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | **0** |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 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 | 17 | 0 | **17** |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **25 377** | **16 596** | **41 973** |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|---|---|---|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 16 596 | 14 026 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 25 377 | 44 691 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **41 973** | **58 717** |
| 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** |

## 4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 30.11.2015 | Suma istiny v EUR k 30.11.2015 | Suma istiny v EUR k 30.11.2014 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e | e | f |
| **Dlhodobé pôžičky, z toho:** | | | | **0** | **0** | **0** |
| **Krátkodobé pôžičky, z toho:** | | | | **0** | **0** | **19 793** |
| HB REAVIS Slovakia, a.s. | EUR | | | 0 | 0 | 19 793 |

## 5. Finančné účty

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

| Názov položky | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|---|---|---|
| Pokladnica, ceniny | 264 907 | 191 356 |
| Bežné bankové účty | -4 | 0 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| **Spolu** | **264 903** | **191 356** |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Na novo založenom bankovom účte bol k 30.11.2015 evidovaný záporný zostatok, disponibilný zostatok k tomuto dátumu bol -34 EUR.

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|---|---|---|
| **Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:** | **0** | **0** |
| **Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:** | **31 164** | **32 303** |
| Nájom parkovanie | 31 084 | 32 303 |
| Podnájom plôch stožiarov | 80 | 0 |
| **Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:** | **0** | **0** |
| **Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:** | **14 863** | **11 872** |
| Ročné vyúčtovanie nájomného - dobropis | 4 084 | 5 412 |
| Ročné vyúčtovanie nájomného 12/2014 | 0 | 6 460 |
| Ročné vyúčtovanie nájomného | 2 671 | 0 |
| Nájom parkovanie - dobropis | 8 108 | 0 |
| **Spolu** | **46 027** | **44 175** |

# F. PASÍVA

## 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania | Stav k 1.12.2014 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 30.11.2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 136 000 | 0 | 0 | 0 | 136 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 7 802 | 0 | 0 | 0 | 7 802 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -354 985 | 0 | 0 | -50 626 | -405 611 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | -50 626 | -47 922 | 0 | 50 626 | -47 922 |
| **Vlastné imanie spolu** | **-261 809** | **-47 922** | **0** | **0** | **-309 731** |

| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2014 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 30.11.2014 |
|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 136 000 | 0 | 0 | 0 | 136 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 7 802 | 0 | 0 | 0 | 7 802 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -339 297 | 0 | 0 | -15 688 | -354 985 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -15 688 | -50 626 | 0 | 15 688 | -50 626 |
| **Vlastné imanie spolu** | **-211 183** | **-50 626** | **0** | **0** | **-261 809** |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 3 500 kmeňových akcií v menovitej hodnote 34 EUR a 500 priroritných akcií v menovitej hodnote 34 EUR.

Účtovná strata za hospodársky rok končiaci k 30.11.2015 vo výške 50 625,51 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

| Názov položky | 2014 |
|---|---|
| **Účtovná strata** | **-50 626** |
| **Vysporiadanie účtovnej straty** | **2015** |
| Zo zákonného rezervného fondu | 0 |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Úhrada straty spoločníkmi | 0 |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -50 626 |
| Iné | 0 |
| **Spolu** | **-50 626** |

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za hospodársky rok končiaci k 30.11.2015 vo výške 47 922,40 EUR nasledovne:
- celú výšku straty preúčtovať na účet neuhradenej straty minulých období.

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a | Stav k 1.12.2014<br>b | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav k 30.11.2015<br>f |
|---|---|---|---|---|---|
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **3 773** | **1 114** | **2 966** | **917** | **1 004** |
| *Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:* | *3 773* | *1 114* | *2 966* | *917* | *1 004* |
| Rezerva na účtovníctvo a ÚZ | 700 | 700 | 700 | 0 | 700 |
| Rezerva na daňové a účtovné poradenstvo | 2 156 | 110 | 2 266 | 0 | 0 |
| Nájom automaty CBC | 917 | 0 | 0 | 917 | 0 |
| Rezerva na CD CP 01-11/2015 | 0 | 304 | 0 | 0 | 304 |
| *Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **Rezervy spolu** | **3 773** | **1 114** | **2 966** | **917** | **1 004** |

| Názov položky | Stav k 1.1.2014 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 30.11.2014 |
|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **1 650** | **2 823** | **700** | **0** | **3 773** |
| *Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:* | *1 650* | *2 823* | *700* | *0* | *3 773* |
| Rezerva na účtovníctvo a ÚZ | *700* | *700* | *700* | *0* | 700 |
| Rezerva na daňové a účtovné poradenstvo | 950 | 1 206 | 0 | 0 | 2 156 |
| Nájom automaty CBC | 0 | 917 | 0 | 0 | 917 |
| *Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **Rezervy spolu** | **1 650** | **2 823** | **700** | **0** | **3 773** |

## 3. Záväzky

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

| Názov položky | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|---|---|---|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 507 661 | 456 120 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | **507 661** | **456 120** |
| Záväzky po lehote splatnosti | 14 595 | 84 822 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 169 157 | 57 535 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **183 752** | **142 357** |

## 4. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 30.11.2015 | Suma istiny v EUR k 30.11.2015 | Suma istiny v EUR k 30.11.2014 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e | e | f |
| **Dlhodobé pôžičky, z toho:** | | | | **507 661** | **507 661** | **456 120** |
| Waterfield Management B. V. | EUR | 11,30 | 31.12.2018 | 507 661 | 507 661 | 456 120 |
| | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 0 |
| **Krátkodobé pôžičky, z toho:** | | | | **159 315** | **159 315** | **47 164** |
| Waterfield Management B. V. | EUR | 11,30 | 15.1.2015 | 0 | 0 | 47 164 |
| Waterfield Management B. V. | EUR | 11,30 | 15.1.2016 | 52 494 | 52 494 | 0 |
| HB REAVIS Slovakia, a.s. | EUR | | | 106 821 | 106 821 | 0 |
| **Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:** | | | | **0** | **0** | **0** |
| **Spolu** | | | | **666 976** | **666 976** | **503 284** |

### 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|---|---|---|
| **Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:** | **0** | **0** |
| **Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:** | **65** | **45** |
| Parking navyše - dobropis | 11 | 45 |
| Úrok cash pooling 12/2015 | 53 | 0 |
| Provízia banke za platbu kartou | 1 | 0 |
| **Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:** | **0** | **0** |
| **Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:** | **83** | **83** |
| Správa parkoviska | 83 | 83 |
| **Spolu** | **148** | **128** |

## 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 - Slovensko**

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| a | b | c |
| Nájomné parkovacie plochy | 127 897 | 115 990 |
| Verejný parking | 301 444 | 269 775 |
| Nájom priestorov - refakturácia | 0 | 48 573 |
| Spoločné prevádzkové náklady | 3 342 | 6 120 |
| Refakturácia bez marže | 0 | 1 110 |
| Správa parkoviska | 1 000 | 917 |
| **Spolu** | **433 683** | **442 485** |

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

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

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| **Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:** | **0** | **0** |
| **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **0** | **52** |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 52 |
| **Finančné výnosy, z toho:** | **1** | **3** |
| *Kurzové zisky, z toho:* | 0 | 0 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| *Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:* | *1* | *3* |
| Úroky z pôžičky | 1 | 3 |
| **Výnosy, koré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:** | **0** | **0** |

### 3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 433 683 | 442 485 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| **Čistý obrat celkom** | **433 683** | **442 485** |

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **399 705** | **419 570** |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:* | *0* | *0* |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 0 | 0 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| *Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:* | *399 705* | *419 570* |
| Nájomné parking | 369 890 | 353 551 |
| Náklady na IT | 4 122 | 5 003 |
| Účtovníctvo a ÚZ | 2 334 | 2 291 |
| Opravy parkovacieho systému | 6 531 | 8 043 |
| Poštovné | 689 | 466 |
| Refakturácia bez marže | 0 | 1 110 |
| Nájom priestorov - refakturácia | 0 | 48 573 |
| Odplata za sídlo | 250 | 229 |
| Ostatné | 492 | 304 |
| Ostatné náklady parking | 14 425 | 0 |
| Prenájom zariadení/technológií | 640 | 0 |
| Vedenie zoznamu akcionárov | 332 | 0 |
| **Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **2 117** | **8 977** |
| Odpis pohľadávky | 0 | 52 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 2 117 | 8 155 |
| **Finančné náklady, z toho:** | **61 019** | **2 625** |
| *Kurzové straty, z toho:* | 0 | 0 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:* | *61 019* | *49 789* |
| Úroky z pôžičiek | 57 275 | 47 164 |
| Bankové poplatky | 3 744 | 2 625 |
| **Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:** | **0** | **0** |

## I. DANE Z PRÍJMOV

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

| | 2015 | | | 2014 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Názov položky** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** |
| a | b | c | d | e | f | g |
| **Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:** | **-46 962** | | | **-49 746** | | |
| teoretická daň | | -10 332 | 22% | | -10 944 | 22% |
| Daňovo neuznané náklady | 19 481 | 4 286 | | 19 519 | 4 294 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -6 524 | -1 435 | | 0 | 0 | |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Iné | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| **Spolu** | | **-7 481** | 16% | | **-6 650** | **13%** |
| | | | - | | | - |
| Splatná daň z príjmov | | 960 | 2% | | 880 | 2% |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | | | 0 | |
| | | | **-** | | | **-** |
| **Celková daň z príjmov** | | **960** | **2%** | | **880** | **2%** |

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

| Názov položky | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|---|---|---|
| Prenajatý majetok | 0 | 0 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0 | 0 |
| Majetok prijatý do úschovy | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátov | 0 | 0 |
| Záväzky z opcií derivátov | 0 | 0 |
| Odpísané pohľadávky | 0 | 0 |
| Pohľadávky z leasingu | 0 | 0 |
| Záväzky z leasingu | 0 | 0 |
| Iné položky | 0 | 0 |

## K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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

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

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

Členovia štatutárnych orgánov nepoberali žiadne príjmy ani iné výhody.

## M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

| | | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|---|---|---|
| **Spriaznená osoba** | **Kód druhu obchodu** | **2015** | **2014** |
| a | b | c | d |
| HB REAVIS Slovakia a. s. | 3 | 5 492 | 6 136 |
| HB REAVIS Slovakia a. s. | 8 | 404 | 0 |
| HB REAVIS Slovakia a. s. | 9 | 1 | 3 |
| AUPARK Piešťany SC, s. r. o. | 3 | 89 650 | 79 287 |
| AUPARK Piešťany, spol. s r. o. | 3 | 400 | 1 633 |
| Apollo Property Management, s.r.o. | 3 | 6 598 | 240 |
| Apollo Business Center III, spol. s r.o. | 3 | 63 009 | 57 390 |
| Apollo Business Center III, spol. s r.o. | 4 | 999 | 1 493 |
| Apollo Business Center V, spol. s r.o. | 3 | 39 080 | 35 869 |
| Apollo Business Center V, spol. s r.o. | 4 | 1 785 | 2 773 |
| FORUM BC I s.r.o. | 3 | 20 973 | 19 250 |
| Waterfield Management B.V. | 8 | 56 871 | 47 164 |
| HB REAVIS Slovakia a. s. | 4 | 0 | 48 573 |
| Apollo Property Management, s.r.o. | 4 | 0 | 1 111 |
| AUPARK Property Management, s. r. o. | 3 | 0 | 2 194 |
| Apollo Business Center III, spol. s r.o. | 6 | 0 | 52 |

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

| | | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|---|---|---|
| **Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka** | **Kód druhu obchodu** | **2015** | **2014** |
| a | b | c | d |
| HB REAVIS GROUP B.V. | 3 | 1 706 | 1 206 |

**Vysvetlivky:**

| **Kód druhu obchodu** | **Druh obchodu:** |
|---|---|
| 02 | predaj |
| 03 | prijatie služby |
| 04 | poskytnutie služby |
| 05 | licencia |
| 06 | postúpenie pohľadávky |
| 07 | know -how |
| 08 | úrok z prijatej pôžičky, úveru |
| 09 | úrok z poskytnutej pôžičky, úveru |

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

| | Stav k 30.11.2015 | Stav k 30.11.2014 |
|---|---|---|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období | 5 704 | 9 123 |
| Náklady budúcich období | 16 693 | 17 908 |
| Poskytnuté pôžičky | 0 | 19 793 |
| **Aktíva spolu** | **22 397** | **46 824** |
| Záväzky z obchodného styku | 1 728 | 85 049 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 159 315 | 47 164 |
| Nevyfakturované dodávky | 4 991 | 5 762 |
| Rezervy | 700 | 1 906 |
| Výnosy budúcich období | 51 | 51 |
| Výdavky budúcich období | 0 | 0 |
| Prijaté pôžičky | 507 661 | 456 120 |
| **Pasíva spolu** | **674 446** | **596 052** |

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

Po 30.novembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok končiaci k 30.11.2015.