

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo**

CPI Finance Slovakia, a.s.  
Dvořákovo nábrežie 8  
811 02 Bratislava

Spoločnosť CPI Finance Slovakia, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. februára 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 4. marca 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka 6107/B).

**Hlavnou činnosťou Spoločnosti je:**

– poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Spoločnosť bola založená v roku 2015, nemá teda predchádzajúce účtovné obdobie.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 4. marca 2015 do 31. decembra 2015.

**5. Informácia o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CPI PROPERTY GROUP S.A., sídlo Luxembourg, 40 Rue de la Vallée.

Spoločnosť CPI PROPERTY GROUP S.A. zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

**6. Počet zamestnancov**

Spoločnosť nemá zamestnaných žiadnych zamestnancov.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Spoločnosť bola založená v roku 2015, nemá teda predchádzajúce účtovné obdobie.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Predstavenstvo           Mgr. Ing. Martin Němeček – predseda  
                                  Ing. Zdeněk Havelka – člen

Dozorná rada             Mgr. Kristína Magdolenová  
                                  Ivan Nosko  
                                  Milan Trněný

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Jediným akcionárom Spoločnosti je spoločnosť Czech Property Investments, a. s., so sídlom Vladislavova 1390/17, 110 00 Praha 1 – Nové Město, Česká republika

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2015 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Czech Property Investments, a.s.	25 000	100	100
<b>Spolu</b>	<b>25 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

V priebehu účtovného obdobia 2015 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných metód.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Účtovná zvierka je zostavená za obdobie 4. marca 2015 do 31. decembra 2015.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

**4. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje dlhodobú pôžičku poskytnutú prepojeným účtovným jednotkám.

**5. 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. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

**6. Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**7. 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.

**8. Zníženie hodnoty majetku a 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

#### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### **9. Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

#### **10. Vydané dlhopisy**

Vydané dlhopisy sa oceňujú menovitou hodnotou. Kupón sa časovo rozlišuje.

#### **11. 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

#### **Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

#### **12. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

### 13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

### 14. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

### 15. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

### 16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

### 17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 4. marca 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na strane 6.

Dňa 29. apríla 2015 Spoločnosť poskytla pôžičku spoločnosti Czech Property Investments, a.s. (materská spoločnosť) v celkovej nominálnej hodnote 30 030 000 EUR. Úrok bol stanovený na úrovni 7,20% p.a., pôžička je splatná 16. apríla 2018.

Počas roka 2015 materská spoločnosť splatila časť istiny v hodnote 1 525 000 EUR. Pohľadávka z úroku z pôžičky je v hodnote 1 433 267 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

*CPI Finance Slovakia, a.s.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2015*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	4.3.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	4.3.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	04.03.2015	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	28 505 000	0	0	28 505 000	0	0	0	0	0	0	28 505 000
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>28 505 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 505 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 505 000</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>28 505 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 505 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 505 000</b>

Poznámky k účtovnej zvierke k 31. 12. 2015  
CPI Finance Slovakia, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**2. Pohľadávky**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	4.3.2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 433 267	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 433 267</b>	<b>0</b>

**3. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	4. 3. 2015
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 473	27 500
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>2 473</b>	<b>27 500</b>

**4. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	4. 3. 2015
	EUR	EUR
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>220 924</b>	<b>0</b>
Služby administrátora	220 924	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>253 888</b>	<b>0</b>
Služby administrátora	253 888	0
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Úroky z pôžičky	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>474 812</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**5. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 vo výške 25 000 EUR tvorí:

- 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 2 500 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 5 989 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do nerozdeleného zisku 5 390 EUR
- prídela do zákonného rezervného fondu 599 EUR

**6. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 4.3.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej zázvierky a zostavenie daňového priznania	0	10 000	0	0	10 000
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**7. Závazky**

Závazky (okrem dlhopisov, bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2015 EUR	4. 3. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 670	0
Závazky v lehote splatnosti	4 924	0
	<b>6 594</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem dlhopisov, bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	500	500	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	4 789	4 789	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 305	1 305	0	0
	<b>6 594</b>	<b>6 594</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**8. Vydané dlhopisy**

Informácie o vydaných dlhopisoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopisy CPI 5,85/2018	1 000	30 000	100%	5,85%	16.4.2018

Dňa 16. apríla 2015 Spoločnosť vydala emisiu 30 000 kusov dlhopisov s názvom CPI 5,85/2018 v celkovej nominálnej hodnote 30 000 000 EUR. Kupón dlhopisu bol stanovený na hodnotu 5,85% p.a. Splatnosť dlhopisov je 16. apríla 2018.

Spoločnosť emitovala dlhopisy, pre ktoré je spoločnosť Czech Property Investments, a.s. (materská spoločnosť) v pozícii ručiteľa.

Ručiteľ sa bezpodmienečne a neodvolateľne zaviazal, že ak Spoločnosť z akéhokoľvek dôvodu nesplní akýkoľvek záväzok vyplývajúci z dlhopisov v deň jeho splatnosti a takéto neplnenie pretrváva dlhšie ako 10 dní, ručiteľ na písomnú výzvu majiteľa dlhopisov zaplatí takú čiastku nepodmienečne a bezodkladne namiesto Spoločnosti.

Prospekt cenného papiera stanovuje určité finančné ukazovatele (covenants). V prípade neplnenia týchto finančných ukazovateľov môžu majitelia dlhopisov, ktorých menovitá hodnota je najmenej 10% celkovej menovitej hodnoty vydaných a nesplatených dlhopisov požiadať o zvolanie schôdze za účelom hlasovania o možnosti uplatnenia práva požadovať predčasnú splatnosť dlhopisov. V tejto súvislosti Spoločnosť monitoruje plnenie finančných ukazovateľov podľa ustanovení prospektu cenného papiera. Spoločnosť je presvedčená, že materská spoločnosť splní ukazovatele vypočítané z auditovanej konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá bude overená audítorom.

**9. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	4. 3. 2015
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>365 625</b>	<b>0</b>
- nákladové úroky	365 625	0
- úroky z úveru: materská spoločnosť	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
časové rozlíšenie výnosov z nájmu a služieb	0	0
<b>Spolu</b>	<b>365 625</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015			predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10 639		100,00 %	0		100,00 %
teoretická daň		2 341	22,00 %		0	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	10 500	2 310	21,71 %	0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	21 139	4 651	43,71 %	0	0	22,00 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>4 651</b>	<b>43,71 %</b>		<b>0</b>	<b>22,00 %</b>
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>4 651</b>	<b>43,71 %</b>		<b>0</b>	<b>22,00 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

	2015 EUR	predchádzajúce účtovné obdobie EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0

## G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	predchádzajúce účtovné obdobie EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	1 433 267	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 433 267</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**2. Náklady na poskytnuté služby**

	2015 EUR	predchádzajúce úctovné obdobie EUR
Nákup licencií	0	0
Doprava	0	0
Nájomné	0	0
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	173	0
Právne a ekonomické poradenstvo	500	0
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Audit a poradenstvo	10 000	0
Iné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>10 673</b>	<b>0</b>

**3. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2015 EUR	predchádzajúce úctovné obdobie EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Tvorba a zúctovanie rezerv	0	0
Iné	134	0
<b>Spolu</b>	<b>134</b>	<b>0</b>

*Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:*

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

**4. Finančné náklady**

	2015 EUR	predchádzajúce úctovné obdobie EUR
Tvorba a zúctovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	1 234 188	0
Bankové poplatky	1	0
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	177 631	0
<b>Spolu</b>	<b>1 411 820</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**5. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2015 EUR	predchádzajúce účtovné obdobie EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	10 000	0
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>

**6. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky je uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	predchádzajúce účtovné obdobie EUR
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 433 267	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 433 267</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Informácie o ručení za vydané dlhopisy sú uvedené v poznámkach v bode E.8.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2015 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- Dňa 11. januára 2016 predstavenstvo Spoločnosti schválilo emisiu dlhopisov v objeme 50 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2020. Spoločnosť očakáva, že dlhopisy budú emitované v prvej polovici roku 2016.

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť CPI PROPERTY GROUP S.A.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	31.12.2015	4.3.2015
<b>a) transakcie s materským podnikom:</b>		
a1) poskytnutie pôžičky	30 030 000	0
a2) splatenie časti poskytnutej pôžičky	1 525 000	
a3) úroky z poskytnutej pôžičky	1 433 267	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	31.12.2015	4.3.2015
<b>a) transakcie so sesterskými podnikmi:</b>		
a1) prijatie dlhodobej pôžičky	0	0
a2) úroky z prijatej pôžičky	0	0
a3) nákup služieb	500	0
- z toho správa majetku	0	0
- z toho iné služby	500	0
a4) poskytnutie dlhodobej pôžičky	0	0
a5) úroky z poskytnutej pôžičky	0	0

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	4. 3. 2015
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	28 505 000	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 433 267	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>29 938 267</b>	<b>0</b>
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	500	0
<b>Spolu pasíva</b>	<b>500</b>	<b>0</b>

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 4.3.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>
Základné imanie	25 000	0			25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nerозdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>5 989</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 989</b>
<b>Spolu</b>	<b>27 500</b>	<b>5 989</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 489</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015**

	31.12.2015	4.3.2015
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	-1 001 553	0
Zaplatené úroky	-876 331	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-1 877 884	0
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-1 877 884</b>	<b>0</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté pôžičky	-28 505 000	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-28 505 000</b>	<b>0</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	30 000 000	0
Zmena stavu záväzkov z finančnej činnosti	357 857	0
Splátky prijatých úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>30 357 857</b>	<b>0</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-25 027	27 500
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku	27 500	0
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>2 473</b>	<b>27 500</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**Peňažné toky z prevádzky**

	31.12.2015	4.3.2015
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>10 640</b>	<b>0</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	1 234 188	0
Výnosové úroky	-1 433 267	0
Rezervy	10 000	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Zmena stavu časového rozlíšenia	603 559	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>425 120</u>	<u>0</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-1 433 267	0
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov	6 594	0
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>-1 001 553</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.