

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. novembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

AUPARK Piešťany, spol. s r.o.
Veľká okružná 59A
010 01 Žilina

Spoločnosť AUPARK Piešťany, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. februára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. apríla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.31196/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu
- prenájom nehnuteľností spojený s doplnkovými službami - obstarávateľské služby spojené s prenájomom
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- organizovanie školení, kurzov a seminárov
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- inzertná činnosť
- tvorba www stránok

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23.mája 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2016 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 2015 do 30. novembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti NE Property Cooperatief U.A., so sídlom Paulus Potterstraat 32-2, Amsterdam 1071 DB, Holandské kráľovstvo, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny New Europe Property Investment plc. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť NE Property Cooperatief U.A., so sídlom Paulus Potterstraat 32-2, Amsterdam 1071 DB, Holandské kráľovstvo. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom New Europe Property Investment plc., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje spoločnosť NE Property Cooperatief U.A., so sídlom Paulus Potterstraat 32-2, Amsterdam 1071 DB, Holandské kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.11.2016	Stav k 30.11.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Audítor účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. novembra 2016 nebol do dňa zostavenia účtovnej závierky schválený.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.11.2016	Stav k 30.11.2015
Konatelia:	Adrian Chiriac od 05.10.2016	Marián Herman do 04.10.2016
	Mirela Covasa od 05.10.2016	Zdenko Kučera do 04.10.2016
	Sorin Badea od 05.10.2016	Pavel Trenka do 04.10.2016
	Marius Barbu od 05.10.2016	Miloš Masarik do 13.05.2016
	Daniel Bođa od 05.10.2016	Peter Grančič do 04.10.2016

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. novembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ZI NEPI Real estate project two s.r.o.	5 889	88,70%	88,7%	0
ZI NE Property Cooperatief U.A.	750	11,30%	11,3%	0
	0	0%	0%	0
Spolu	6 639	100%	100%	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2016:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
HBR CE REIF LUX1 S.a.r.l.	4.10.2016	1 328	20%	20%	0
HBR CE REIF LUX2 S.a.r.l.	4.10.2016	5 311	80%	80%	0
		6 639	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 vedie Spoločnosť 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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	Lineárna	3,33
Samostatný hnutelný majetok	3 až 12	Lineárna	33,3-12,5
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	Rôzne	Jednorazovo	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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

e) 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.

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné 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 štatutárny audit, valuácie a ostatné služby.

j) 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) 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.

n) Cudzí 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 bankou 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.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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 nebytových priestorov.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

q) 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 roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.12.2015	965 505	25 399 794	1 750 197	0	0	2 955	1 000	0	28 119 451
Prírastky	0	99 097	14 127	0	0	0	112 225	0	225 449
Úbytky	0	0	0	0	0	0	113 225	0	113 225
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.11.2016	965 505	25 498 891	1 764 324	0	0	2 955	0	0	28 231 675
Oprávky									
Stav k 1.12.2015	0	4 699 373	797 730	0	0	985	0	0	5 498 088
Prírastky	0	849 438	134 869	0	0	492	0	0	984 799
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.11.2016	0	5 548 811	932 599	0	0	1 477	0	0	6 482 887
Opravné položky									
Stav k 1.12.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.11.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.12.2015	965 505	20 700 421	952 467	0	0	1 970	1 000	0	22 621 363
Stav k 30.11.2016	965 505	19 950 080	831 725	0	0	1 478	0	0	21 748 788

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.12.2014	965 505	25 089 613	1 738 690	0	0	2 955	0	0	27 796 763
Prírastky	0	310 181	11 507	0	0	0	322 688	0	644 376
Úbytky	0	0	0	0	0	0	321 688	0	321 688
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.11.2015	965 505	25 399 794	1 750 197	0	0	2 955	1 000	0	28 119 451
Oprávky									
Stav k 1.12.2014	0	3 859 568	663 648	0	0	492	0	0	4 523 708
Prírastky	0	839 805	134 082	0	0	493	0	0	974 380
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	4 699 373	797 730	0	0	985	0	0	5 498 088
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
Presuny	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	965 505	21 230 045	1 075 042	0	0	2 463	0	0	23 273 055
Stav k 30.11.2015	965 505	20 700 421	952 467	0	0	1 970	1 000	0	22 621 363

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 30.11.2016	Hodnota k 30.11.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	28 231 675	28 119 451
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 25.748.000 EUR (2015: 25.748.000 EUR).

2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. novembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	65 032	0	65 032
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	65 032	0	65 032
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	111 714	0	111 714
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	111 714	0	111 714
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	176 746	0	176 746

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	16 502	0	16 502
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 502	0	16 502
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 286	0	8 286
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	8 286	0	8 286
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 788	0	24 788

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 30.11.2016	Stav k 30.11.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	176 746	24 788
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

3. Finančné účty

Účtami spoločnosti môže Spoločnosť voľne disponovať, pokiaľ sú splnené podmienky úverovej zmluvy.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.11.2016	Stav k 30.11.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	560 666	10 252
poistenie majetku	5 878	5 887
poistenie zodpovednosti za škodu	1 738	1 746
daň z nehnuteľností	2 612	2 619
poistenie proti terorizmu	438	0
dohodnutá odplata voči AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	550 000	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	584 231	930 168
nájomné	397 826	291 739
ročné vyúčtovanie nájomného	185 551	589 773
refakturácia	854	48 656
spoločné prevádzkové náklady	0	0
Spolu	1 144 897	940 420

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. novembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	740 252	0	0	740 252
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	740 252	0	0	740 252

Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	740 252	0	0	740 252

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	43 544	0	43 544
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	43 544	0	43 544
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 803 070	0	1 803 070
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 759 024	0	1 759 024
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 118	0	12 118
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	20 861	0	20 861
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	10 588	0	10 588
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	479	0	479
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 846 614	0	1 846 614

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 918 393	0	0	8 918 393
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0

Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá-
väzkov voči prepojeným účtovným jednot-
kám

	0	8 918 393	0	0	8 918 393
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 918 393	0	0	8 918 393

**Krátkodobé záväzky z obchodného
styku, z toho:**

	0	0	316 957	0	316 957
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	316 957	0	316 957
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 272 310	2 880	2 275 190
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	2 245 929	2 880	2 248 809
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	20 861	0	20 861
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 520	0	5 520
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 589 267	2 880	2 592 147

3. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.12.2015	30.11.2016					
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 656	12 797	6 656	0	12 797		
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	6 656	0	6 656	0	0		
audit	2 500	0	2 500	0	0		
valuácie	3 456	0	3 456	0	0		
účtovná závierka	700		700				
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	12 797	0	0	12 797		
audit	0	7 000	0	0	7 000		
valuácie	0	797	0	0	797		
ostatné	0	5 000	0	0	5 000		
Rezervy spolu	6 656	12 797	6 656	0	12 797		

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.12.2014				30.11.2015
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:	5 229	6 656	5 229	0	6 656
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	5 229	6 656	5 229	0	6 656
audit	2 500	2 500	2 500	0	2 500
valuácie	2 029	3 456	2 029	0	3 456
účtovná závierka	700	700	700		700
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	5 229	6 656	5 229	0	6 656

4. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k	k	k	k
				30.11.2016	30.11.2015	30.11.2016	30.11.2015
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						19 107 000	18 838 536
Hypo Investmentbank	EUR	6M EURIBOR	15.7.2017	0	18 838 536	0	18 838 536
Komerční banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR	18.3.2021	19 107 000	0	19 107 000	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						396 000	766 685
Hypo Investmentbank	EUR	6M EURIBOR	30.11.2015/ 2016	0	766 685	0	766 685
Komerční banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR	30.11.2017	396 000	0	396 000	0
Spolu						19 503 000	19 605 221

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k	k	k	k
				30.11.2016	30.11.2015	30.11.2016	30.11.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:						740 252	8 918 393
HBR CE LUX2 S.á.r.l.	EUR	13,75	30.6.2018	0	8 918 393	0	8 918 393

NE Property Cooperatief U.A.	EUR	8	31.12.2021	740 252	0	740 252	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 300 000	1 300 000
AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	EUR	6	31.12.2017	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						2 040 252	10 218 393

HBR CE LUX2 S.á.r.l. – tretia strana
NE Property Cooperatief U.A. – spriaznená strana
AUPARK Piešťany SC, s.r.o. – spriaznená strana

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.11.2016	Stav k 30.11.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	41 910	191 612
úroky z úverov	42 013	191 612
výdavky parking	-103	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	102	100
nájomné pokladnice GPS	0	100
výnosy z parkingu	102	0
Spolu	42 012	191 712

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	3 707 305	2 557 267
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 707 305	2 557 267
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 205	693
Čistý obrat celkom	3 708 510	2 557 960

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	nájomné		parking		ostatné		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	3 646 276	2 502 906	924	1 200	60 105	53 161	3 707 305	2 557 267
Spolu	3 646 276	2 502 906	924	1 200	60 105	53 161	3 707 305	2 557 267

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 205	693
Poistné plnenia	1 205	693
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 199 573	110 802
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 000	2 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	2 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 192 573</i>	<i>108 302</i>
Opravy	18 523	1 107
Valuácie	6 697	7 828
Náklady na IT	0	3 859
Príspevok na SPN	1 037 337	87 549
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	65 072	3 470
Ostatné	64 943	4 489
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 185	19 900
Poistenie majetku	20 046	19 657
Ostatné	2 139	243
Finančné náklady, z toho:	1 792 425	1 853 668
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 792 425</i>	<i>1 853 668</i>
Úroky z pôžičiek	1 546 998	1 853 487
Poplatky	245 427	181

5. Dane

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-328 094			-434 996		
teoretická daň		-72 181	22%		-95 699	22%
Daňovo neuznané náklady	1 612 746	354 804		974 556	214 402	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-1 236 527	-272 036		-539 560	-118 703	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	48 125	10 588	22%	-0 -	2 880	22%
Splatná daň z príjmov		10 588	22%		2 880	22%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		10 588	22%		2 880	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

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

Po 30. novembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
	<i>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv</i>		
úroky z prijatej pôžičky	NE Property Cooperatief U.A.	12 118	0
úroky z prijatej pôžičky	HBR CE REIF LUX2 S. á r.l.	0	1 243 307

Ostatné spriaznené strany		0	
nákup služieb	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	56 771	87 549
úroky z prijatej pôžičky	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	78 000	78 000
predaj služieb	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	2 484 352	2 502 906
nákup majetku	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	0	1 000
nákup služieb	HB REAVIS Slovakia a.s.	0	4 809
nákup zásob	AUPARK Property Management s.r.o.	0	2 000
nákup služieb	AUPARK Property Management s.r.o.	0	1 557
predaj služieb	AUPARK Property Management s.r.o.	0	53 161
nákup majetku	AUPARK Property Management s.r.o.	0	256 470
predaj služieb	General Property Services, a.s.	0	1 200

Spriaznená osoba		Stav k 30.11.2016	Stav k 30.11.2015
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv			0
zmena podielu na ZI	NEPI Real estate project two s.r.o.	5 889	0
zmena podielu na OKF	NEPI Real estate project two s.r.o.	8 645 000	0
úroky z prijatej pôžičky	HBR CE REIF LUX2 S. á r.l.		567 784
zmena podielu na ZI	HBR CE REIF LUX2 S. á r.l.		16 689
prijaté pôžičky	HBR CE REIF LUX2 S. á r.l.		8 918 393
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv			0
úroky z prijatej pôžičky	NE Property Cooperatief U.A.	12 118	0
zmena podielu na ZI	NE Property Cooperatief U.A.	750	0
zmena podielu na OKF	NE Property Cooperatief U.A.	455 000	0
prijaté pôžičky	NE Property Cooperatief U.A.	740 252	
zmena podielu na ZI	HBR CE REIF LUX1 S. á r.l.		4 172
Ostatné spriaznené strany			
pohl'adávký z obchodného styku	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	65 032	
prijaté pôžičky	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	1 300 000	1 300 000
úroky z prijatej pôžičky	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	459 025	381 025
prechodné položky aktív/pasív	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	1 134 231	881 512
zálohy	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.		362 000
záväzky z obchodného styku	AUPARK Property Management s.r.o.		4 359
prechodné položky aktív/pasív	AUPARK Property Management s.r.o.		48 656
prechodné položky aktív/pasív	General Property Services, a.s.		100
rezervy	HB Reavis Slovakia a.s.		700
nevyfakturované dodávky	HB Reavis Slovakia a.s.		3 887

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.11.2016
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	0	9 100 000	0	0	9 100 000
Neuhradená strata minulých rokov	-7 084 573	0	0	-437 876	-7 522 449
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-437 876	-338 682	0	437 876	-338 682
Vlastné imanie spolu	-7 515 810	8 761 318	0	0	1 245 508

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.11.2015
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Neuhradená strata minulých rokov	-6 606 168	0	0	-478 405	-7 084 573
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-478 405	-437 876	0	478 405	-437 876
Vlastné imanie spolu	-7 077 934	-437 876	0	0	-7 515 810

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 437.875,95 EUR bola vysporiadaná nasledovne: prevod na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2016.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-328 094	-434 996
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	984 799	974 379
Odpis zásob	479	78
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	6 141	1 427
Úrokové náklady (netto)	1 546 998	1 853 487
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 210 323	2 394 375
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-356 435	19 062
Úbytok (prírastok) zásob	-479	-78
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-422 634	218 247
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 430 775	2 631 607

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 430 775	2 631 607
Zaplatené úroky	-1 546 998	-1 853 487
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-5 520	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-121 743	778 120
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-112 224	-322 687
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-112 224	-322 687
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	9 100 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-102 221	-766 684
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-8 655 808	21 307
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	341 971	-745 377
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	108 004	-289 944
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	211 748	501 692
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	319 752	211 748

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady

na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.