

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 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
- vydateľská 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

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 30.11.2016 nebola do dátumu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2016 schválená.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 2016 do 31. decembra 2016. Účtovná závierka je zostavená za kratšie účtovné obdobie ako 12 kalendárnych mesiacov, z dôvodu prechodu účtovného obdobia z hodpodárskeho roka na kalendárny rok od 01.01.2017.

#### 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 31.12.2016	Stav k 30.11.2016
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 31. decembra 2016 nebol do dňa zostavenia účtovnej závierky schválený.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.11.2016
Konatelia:	Adrian Chiriac	Adrian Chiriac od 05.10.16
	Mirla Covasa	Mirela Covasa od 05.10.16
	Sorin Badea	Sorin Badea od 05.10.16
	Marius Barbu	Marius Barbu od 05.10.16
	Daniel Boďa	Daniel Boďa od 05.10.16

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a 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%	88,70%	0
ZI NE Property Coöperatief U.A.	750	11,30%	11,30%	0
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>

## 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 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 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 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	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 nevykázateľnosti 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, valuácie, ostatné služby.

**j) 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.

**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:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vyrovnat' 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) Cudzía 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.

## **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 prenájmiu 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.



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 30.11.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	21 676 906	21 748 788
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Podľa zmluvy o zriadení záložného práva k veciam je určená ako najvyššia hodnota istiny suma 25.000.000,- EUR.  
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 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>7 521</b>	<b>0</b>	<b>7 521</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 936	0	1 936
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 585	0	5 585
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>96</b>	<b>0</b>	<b>96</b>
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	96	0	96
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 617</b>	<b>0</b>	<b>7 617</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>65 032</b>	<b>0</b>	<b>65 032</b>
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
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>111 714</b>	<b>0</b>	<b>111 714</b>
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>176 746</b>	<b>0</b>	<b>176 746</b>

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 31.12.2016	Stav k 30.11.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	7 617	176 746
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

### 3. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať v zmysle úverovej zmluvy s Komerčnou bankou, a.s., pobočka zahraničnej banky.

### 4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.11.2016
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>506 228</b>	<b>560 666</b>
poistenie majetku	4 585	5 878
poistenie zodpovednosti za škodu	1 356	1 738
daň z nehnuteľností	0	2 612
poistenie proti terorizmu	287	438
dohodnutá odplata voči AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	500 000	550 000
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>185 551</b>	<b>584 231</b>
nájomné	0	397 826
ročné vyúčtovanie nájomného	185 551	185 551
refakturácia	0	854
<b>Spolu</b>	<b>691 779</b>	<b>1 144 897</b>

## 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. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

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	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>740 252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>740 252</b>
Čistá hodnota zákazky	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	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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>740 252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>740 252</b>

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

	0	0	527 720	6 118	533 838
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	525 400	6 118	531 518
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 320	0	2 320
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 815 525</b>	<b>0</b>	<b>1 815 525</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 765 649	0	1 765 649
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 148	0	17 148
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	10 668	0	10 668
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 199	0	1 199
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 343 245</b>	<b>6 118</b>	<b>2 349 363</b>

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	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>740 252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>740 252</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky 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
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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>740 252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>740 252</b>

<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 544</b>	<b>0</b>	<b>43 544</b>
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	43 544	0	43 544
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 803 070</b>	<b>0</b>	<b>1 803 070</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 759 024	0	1 759 024
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 118	0	12 118
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	10 588	0	10 588
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	479	0	479
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 846 614</b>	<b>0</b>	<b>1 846 614</b>

### 3. Rezervy

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

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.12.2016	Tvorba			31.12.2016	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>12 797</b>	<b>1 796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 593</b>	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
audit	0	0	0	0	0	0
valuácie	0	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	12 797	1 796	0	0	14 593	
audit	7 000	593	0	0	7 593	
valuácie	797	203	0	0	1 000	
ostatné	5 000	1 000	0	0	6 000	
<b>Rezervy spolu</b>	<b>12 797</b>	<b>1 796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 593</b>	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.12.2015				30.11.2016
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>6 656</b>	<b>12 797</b>	<b>6 656</b>	<b>0</b>	<b>12 797</b>
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	0	700	0	0
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
<b>Rezervy spolu</b>	<b>6 656</b>	<b>12 797</b>	<b>6 656</b>	<b>0</b>	<b>12 797</b>

#### 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
				31.12.2016	30.11.2016	31.12.2016	30.11.2016
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>						<b>19 107 000</b>	<b>19 107 000</b>
Komerční banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR	18.3.2021	19 107 000	19 107 000	19 107 000	19 107 000
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>						<b>396 000</b>	<b>396 000</b>
Komerční banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR	31.12.2017	396 000	396 000	396 000	396 000
<b>Spolu</b>						<b>19 503 000</b>	<b>19 503 000</b>

Na zabezpečenie svojich záväzkov Spoločnosť zriadila záložné právo v prospech financujúcej banky na nehnuteľnosti, hnuťelný majetok, pohľadávky a obchodný podiel.

#### 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
				31.12.2016	30.11.2016	31.12.2016	30.11.2016
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>740 252</b>	<b>740 252</b>
NE Property Cooperatief U.A.	EUR	8	31.12.2021	740 252	740 252	740 252	740 252

<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>1 300 000</b>	<b>1 300 000</b>
AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	EUR	6	31.12.2017	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
<b>Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>						<b>2 040 252</b>	<b>2 040 252</b>

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 31.12.2016	Stav k 30.11.2016
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>215 116</b>	<b>41 910</b>
úroky z úverov	69 723	42 013
výdavky parking	0	-103
ročné vyúčtovanie nájomného	145 393	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>102</b>
výnosy z parkingu	0	102
<b>Spolu</b>	<b>215 116</b>	<b>42 012</b>

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2016
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>362 896</b>	<b>3 707 305</b>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	362 896	3 707 305
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>362 896</b>	<b>3 707 305</b>

## 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	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016
Slovensko	357 867	3 646 276	0	924	5 029	60 105	362 896	3 707 305
<b>Spolu</b>	<b>357 867</b>	<b>3 646 276</b>	<b>0</b>	<b>924</b>	<b>5 029</b>	<b>60 105</b>	<b>362 896</b>	<b>3 707 305</b>

### 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	2016
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>5 585</b>	<b>1 205</b>
Poistné plnenia	0	1 205
Pokuty a penále	5 585	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<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	2016
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>356 837</b>	<b>1 199 573</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	593	7 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	593	7 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	356 244	1 192 573
opravy	0	18 523
valuácie	203	6 697
príspevok na SPN	301 086	1 037 337
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	0	65 072
ostatné	54 955	64 943
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>7 410</b>	<b>22 185</b>
poistenie majetku	1 825	20 046
ostatné	0	2 139
pokuty	5 585	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>39 433</b>	<b>1 792 425</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	39 433	1 792 425
úroky z pôžičiek	11 654	1 164 193
úroky z úverov	27 711	382 805
bankové poplatky	68	245 427

### 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			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-120 244</b>			<b>-328 094</b>		
teoretická daň		-26 454	22%		-72 181	22%
Daňovo neuznané náklady	102 441	22 537		1 612 746	354 804	
Výnosy nepodliehajúce dani	-4	-1		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-1 236 527	-272 036	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>0</b>	<b>22%</b>	<b>48 125</b>	<b>10 588</b>	<b>22%</b>
Splatná daň z príjmov		80	22%		10 588	22%
Odložená daň z príjmov		0			0	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>80</b>	<b>22%</b>		<b>10 588</b>	<b>22%</b>

## 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

Spoločnosť zmenila od 01.01.2017 účtovné obdobie z hospodárskeho roka na kalendárny rok.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2016
	<i>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv</i>		
úroky z prijatej pôžičky	NE Property Cooperatief U.A.	5 030	12 118
	<i>Ostatné spriaznené strany</i>	0	0
nákup služieb	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	351 086	56 771
úroky z prijatej pôžičky	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	6 625	78 000
predaj služieb	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	362 897	2 484 352
nákup majetku	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	10 499	0

		Spriaznená osoba	
		Stav k 31.12.2016	Stav k 30.11.2016
<b>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</b>			
podiel na ZI	NEPI Real estate project two s.r.o.	5 889	5 889
podiel na OKF	NEPI Real estate project two s.r.o.	8 645 000	8 645 000
<b>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv</b>			
úroky z prijatej pôžičky	NE Property Cooperatief U.A.	17 148	12 118
podiel na ZI	NE Property Cooperatief U.A.	750	750
podiel na OKF	NE Property Cooperatief U.A.	455 000	455 000
prijaté pôžičky	NE Property Cooperatief U.A.	740 252	740 252
<b>Ostatné spriaznené strany</b>			
pohľadávky z obchodného styku	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	1 936	65 032
prijaté pôžičky	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	1 300 000	1 300 000
Úrok z prijatej pôžičky	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	465 649	459 024
Prechodné položky aktív	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	685 551	1 134 231
Prechodné položky pasív	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	145 393	0
Záväzky z obchodného styku	AUPARK Piešťany SC, s.r.o.	531 518	0

## 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. PREHĽAD 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 31.12.2016
	1.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	9 100 000	0	0	0	9 100 000
Neuhradená strata minulých rokov	-7 522 449	0	0	-338 682	-7 861 131
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-338 682	-120 324	0	338 682	-120 324
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 245 508</b>	<b>-120 324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 125 184</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 30.11.2016
	1.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>-7 515 810</b>	<b>8 761 318</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 245 508</b>

**2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok**

Účtovná strata za predchádzajúce účtovné obdobie od 01.12.2015 do 30.11.2016 vo výške 338.682,06 EUR bola vysporiadaná nasledovne: prevod na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.

**3. Vysporiadanie straty za bežný rok**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za bežné účtovné obdobie vo výške 120.323,94 EUR.



Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>1 251 454</b>	<b>108 004</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	319 752	211 748
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 571 206</b>	<b>319 752</b>

#### 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 závierka.