

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

Twin City a.s.
Karadžičova 12
821 08 Bratislava

Spoločnosť Twin City a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. októbra 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. decembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.3244/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- obstarávanie služieb spojených so správou a údržbou nehnuteľností

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

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 Spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená za kratšie účtovné obdobie ako 12 kalendárnych mesiacov z dôvodu prechodu z hospodárskeho roka na kalendárny rok od 01.01.2017.

Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HB REAVIS Holding S. á r.l., so sídlom na rue Jean Monnet, L-2180 Luxembourg, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny HB REAVIS Holding S. á r.l., rue Jean Monnet, L-2180 Luxembourg. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť HB REAVIS Holding S. á r.l., so sídlom na rue Jean Monnet, L-2180 Luxembourg. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

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
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.11.2016
Predstavenstvo:	Mgr. Zdenko Kučera Mgr. Marcel Sedlák Adrián Rác	Mgr. Zdenko Kučera Mgr. Marcel Sedlák Adrián Rác
Dozorná rada:	JUDr. Ladislav Haladej Mgr. Vladimír Báleš Mgr. Peter Malovec	JUDr. Ladislav Haladej Mgr. Vladimír Báleš Mgr. Peter Malovec

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov 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 %		
HB REAVIS GROUP B.V.	34 000	100%	100%	0
Spolu	34 000	100%	100%	0

V priebehu obdobia 01.12.2016 až 31.12.2016 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre akcionárov Spoločnosti.

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.

Spoločnosť k 31. decembru 2016 vykázala záporné vlastné imanie vo výške 12 925 107 EUR (k 30. novembru 2016 záporné vlastné imanie vo výške 16 124 264 EUR), pričom krátkodobé záväzky prevyšovali obežný majetok o 4 687 525 EUR (k 30. novembru 2016 o 4 205 734 EUR). Zároveň k tomuto dátumu Spoločnosť vykázala stratu vo výške 400 843 EUR (k 30. novembru 2016 stratu vo výške 2 361 991 EUR).

Spoločnosť je plne závislá na finančnej podpore materskej spoločnosti. Materská spoločnosť má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu Spoločnosti, a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovať v obchodnej činnosti najmenej do konca roka 2017.

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.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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, v ktorom bol majetok uvedený 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	rovnomerná	3,33
Samostatný hnuťelný majetok			
Informačné tabule	3 - 4	rovnomerná	33,3 – 25
Technológie výdaja PHM, fototechnika	4	rovnomerná	25
Trafoštanica a iné technológie ASMN	12	rovnomerná	8,33
Predajné stánky – kovové	30	rovnomerná	3,33
Predajné stánky – ostatné	12	rovnomerná	8,33

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.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

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, 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 nepotrebných 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.

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 odpochť 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 jednotky 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 vyrovnať 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 predaja služieb za prenájom nehnuteľností.

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 období 01.12.2016 až 31.12.2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

r) Ostatné informácie

Uvádzajú sa informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.12.2016	12 125 811	6 483 532	1 027 387	0	0	33 715	27 145 565	11 932	46 827 942
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 818 472	0	4 818 472
Úbytky	0	1 170 468	0	0	0	0	0	0	1 170 468
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	12 125 811	5 313 064	1 027 387	0	0	33 715	31 964 037	11 932	50 475 946
Opravy									
Stav k 1.12.2016	0	1 527 647	853 593	0	0	18 636	0	0	2 399 876
Prírastky	0	14 148	4 510	0	0	377	0	0	19 035
Úbytky	0	78 011	0	0	0	0	0	0	78 011
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 463 784	858 103	0	0	19 013	0	0	2 340 900
Opravné položky									
Stav k 1.12.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.12.2016	12 125 811	4 955 885	1 737 94	0	0	15 079	27 145 565	11 932	44 428 066
Stav k 31.12.2016	12 125 811	3 849 280	169 284	0	0	14 702	31 964 037	11 932	48 135 046

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 254 638 EUR (2016: 2 685 136 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
	Pozemky	Stavby	hnutelných vecí a súbory hnutelných vecí							
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.12.2015	12 481 627	6 483 532	1 027 387	0	0	0	15 620	21 309 689	0	41 317 855
Prírastky	15 240	0	0	0	0	0	18 095	10 519 355	11 932	10 564 622
Úbytky	371 056	0	0	0	0	0	0	4 650 000	0	5 021 056
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	-33 479	0	-33 479
Stav k 30.11.2016	12 125 811	6 483 532	1 027 387	0	0	0	33 715	27 145 565	11 932	46 827 942
Oprávky										
Stav k 1.12.2015	0	1 318 861	799 445	0	0	0	12 366	0	0	2 130 672
Prírastky	0	208 786	54 148	0	0	0	6 270	0	0	269 204
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	1 527 647	853 593	0	0	0	18 636	0	0	2 399 876
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	12 481 627	5 164 671	227 942	0	0	0	3 254	21 309 689	0	39 187 183
Stav k 30.11.2016	12 125 811	4 955 885	173 794	0	0	0	15 079	27 145 565	11 932	44 428 066

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 30.11.2016
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 21 078 000 EUR (2016: 21 078 000 EUR).

Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	89 013	186 601	275 614
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	42 922	43 675	86 597
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	46 091	142 926	189 017
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 659 694	428 642	3 088 336
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 366	0	19 366
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	0	426 982	426 982
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 640 328	1 660	2 641 988
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 748 707	615 243	3 363 950

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:	87 180	168 926	256 106
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 856	44 365	85 221
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	46 324	124 561	170 885
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 387	1 825	21 212
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 387	0	19 387
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	1 825	1 825
Krátkodobé pohľadávky spolu	106 567	170 751	277 318

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

Pohl'adávky	Stav k 1.12.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	63 393	1 016	100	1 123	63 186
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	63 393	1 016	100	1 123	63 186
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	63 393	1 016	100	1 123	63 186

Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

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
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 830	13 405
Poistenie majetku	4 023	678
Daň z nehnuteľnosti	0	10 242
Účtovníctvo	0	1 733
Ostatné	807	752
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	19 378	1 401
Nájomné	1 878	155
Refakturované služby	17 500	1 246
Spolu	24 208	14 806

PASÍVA

Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 19.

Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	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	56 252 020	36 384	0	56 288 404
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	56 252 020	0	0	56 252 020
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	36 384	0	36 384
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	56 252 020	36 384	0	56 288 404
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 690 992	41 576	2 732 568
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 538 718	25 902	2 564 620
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	152 274	15 674	167 948
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 985 759	0	6 985 759
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 342 471	0	4 342 471
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 960	0	2 960
Iné záväzky	0	0	2 640 328	0	2 640 328
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 676 751	41 576	9 718 327

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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	56 252 020	36 384	0	56 288 404
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	56 252 020	0	0	56 252 020
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	36 384	0	36 384
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	56 252 020	36 384	0	56 288 404
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 461 161	174 538	1 635 699
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 285 810	119 477	1 405 287
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	175 351	55 061	230 412
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 815 185	0	3 815 185
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 801 650	0	3 801 650
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	13 535	0	13 535
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 276 346	174 538	5 450 884

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.11.2016
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za obdobie 01.12.2016 až 31.12.2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.12.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 523	8 982	0	0	24 505
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>15 523</i>	<i>8 982</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>24 505</i>
Rezerva na prevádzkové náklady	11 523	1 982	0	0	13 505
Rezerva na audit a účtovnú závierku	4 000	7 000	0	0	11 000
Rezervy spolu	15 523	8 982	0	0	24 505

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.12.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.11.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 367	15 523	13 367	0	15 523
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 367</i>	<i>0</i>	<i>13 367</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezerva na účtovnú závierku	7 500	0	7 500	0	0
Rezerva na valuáciu	5 867	0	5 867	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>15 523</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>15 523</i>
Rezerva na prevádzkové náklady	0	11 523	0	0	11 523
Rezerva na účtovnú závierku	0	4 000	0	0	4 000
Rezervy spolu	13 367	15 523	13 367	0	15 523

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 31.12.2016	k 30.11.2016	k 31.12.2016	k 30.11.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:						56 252 020	56 252 020
Waterfield Management BV	EUR	11,32	31.12.2018	56 252 020	56 252 020	56 252 020	56 252 020
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						56 252 020	56 252 020

Uvedená pôžička je poskytnutá spriaznenou stranou.

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.11.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	432	388
Vyúčtovanie prevádzkových nákladov	0	0
Dobropisy k nájomnému	388	388
Ostatné	44	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	83 495	57 087
Výnosy z prenájmu - základné nájomné	83 495	56 087
Výnosy z prenájmu - krátkodobý prenájom	0	1 000
Spolu	83 927	57 475

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

Čistý obrat

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

Názov položky	12.2016	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	188 013	2 564 542
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	188 006	2 564 393
Tržby za tovar	7	149
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	188 013	2 564 542

VÝNOSY

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	Základné nájomné		Výnosy za prevádzkové náklady		Ostatné		Spolu	
	12.2016	2016	12.2016	2016	12.2016	2016	12.2016	2016
Slovensko	123 522	1 571 735	20 394	238 514	44 097	754 293	188 013	2 564 542
Spolu	123 522	1 571 735	20 394	238 514	44 097	754 293	188 013	2 564 542

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	12.2016	2016
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:	17 500	6 303 040
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	6 299 160
Poistné plnenia	0	2 812
Zmluvné pokuty a penále	0	690
Ostatné	17 500	378
Finančné výnosy, z toho:	18	8 169
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>8 038</i>
Kurzové zisky	0	7 931
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	107
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>18</i>	<i>131</i>
Úroky	18	131

NÁKLADY

Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	12.2016	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	255 893	2 080 094
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1 500</i>	<i>4 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 500	4 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>254 393</i>	<i>2 076 094</i>
Odmena správcu	78 587	923 096
Developerské služby	104 301	741 181
Refakturácie	4 647	285 357
Marketing	105	8 854
Právne a ekonomické poradenstvo	40 513	74 216
Stavebné opravy	0	9 625
Valuácie	1 250	14 283
Náklady na poistné udalosti	0	2 429
Poštovné	124	1 418
Upratovanie, zimná pohotovosť	0	870
Revízie	0	3 672
Strážna služba	0	0
Reprezentačné	41	175
Nájomné	24 768	6 991
Ostatné	57	3 927
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 601	5 049 878
Zostatková cena predaného majetku	0	5 021 056
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	916	15 670
Poistenie nehnuteľnosti	2 680	7 368
Náklady na spoluúčasť pri PU	0	571
Pokuty a penále	5	144
Ostatné	0	5 069
Finančné náklady, z toho:	286 265	3 443 344
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>20</i>	<i>119</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>286 245</i>	<i>3 443 225</i>
Úroky z pôžičiek	286 183	3 442 309
Bankové a úverové poplatky	62	916

Daň z príjmov

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

Názov položky	12.2016			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-400 759			-2 359 088		
teoretická daň		-88 167	22%		-518 999	22%
Daňovo neuznané náklady	335 117	73 726		3 223 717	709 218	
Výnosy nepodliehajúce dani	-193 512	-42 573		-3 253	-716	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-861 376	-189 503	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-57 014	14%		0	0%
Splatná daň z príjmov		84	0%		2 903	0,12%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		84	0%		2 903	0,12%

S účinnosťou od 01.01.2017 dôjde k zmene sadzby dane z príjmov právnických osôb na 21%.

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 od 01.01.2017 prechádza z hospodárskeho roka na kalendárny rok.

Po 31. decembri 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

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	12.2016	2016
Nákup majetku	HB Reavis Management spol. s r.o.- Ostatné spriaznené strany	771 427	4 737 849
Predaj majetku	TC Tower A1 s.r.o. - Ostatné spriaznené strany	0	150 000
	Twin City II s.r.o. - Ostatné spriaznené strany	0	1 200 000
	Twin City III s.r.o. - Ostatné spriaznené strany	0	1 600 000
	Twin City IV s.r.o. - Ostatné spriaznené strany	0	1 700 000
	Twin City VIII s.r.o. - Ostatné spriaznené strany	0	1 649 160
Nákup služieb	ISTROCENTRUM a.s. - Ostatné spriaznené strany	108 627	1 170 563
	HB REAVIS Slovakia a.s. - Ostatné spriaznené strany	92 928	757 682
	HB Reavis Management spol. s r.o.- Ostatné spriaznené strany	18 703	1 514
	Apollo Property Management, s.r.o. - Ostatné spriaznené strany	0	1 795
	HB Reavis Group B.V. - subjekt, ktorý má rozhodujúci vplyv	63	923
	Law & Trust - advokátska kancelária, spol. s r.o. - Ostatné spriaznené strany	33 000	42 000
	Slovak Lines Opravy, a.s. - Ostatné spriaznené strany	0	8 548
Predaj služieb	Slovak Lines, a.s. - Ostatné spriaznené strany	48 570	720 128
	Slovak Lines Express, a.s. - Ostatné spriaznené strany	12 013	194 923
	Slovak Lines Opravy, a.s. - Ostatné spriaznené strany	3 850	77 786
	Slovak Lines Služby, a.s. - Ostatné spriaznené strany	18 392	369 664
	TC Tower A1 s.r.o. - Ostatné spriaznené strany	0	6 170
	Twin City III s.r.o. - Ostatné spriaznené strany	2 290	88 774
	Twin City IV s.r.o. - Ostatné spriaznené strany	685	107 363
	KDG a.s. - Ostatné spriaznené strany	5 631	78 315
	ISTROCENTRUM a.s. - Ostatné spriaznené strany	150	33 815
Prijaté pôžičky	Waterfield Management B.V.	540 821	17 423 742
Tvorba OKF	HB Reavis Group B.V. - subjekt, ktorý má rozhodujúci vplyv	3 600 000	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.11.2016
Závazky z obchodného styku	HB REAVIS Slovakia a.s. - Ostatné spriaznené strany	366 073	182 303
	HB Reavis Management spol. s r.o.- Ostatné spriaznené strany	1 961 423	949 018
	ISTROCENTRUM a.s. - Ostatné spriaznené strany	147 125	234 857
	Law & Trust - advokátska kancelária, spol. s r.o. - Ostatné spriaznené strany	90 000	42 000
	Apollo Property Management - Ostatné spriaznené strany	0	1 110
Pohľadávky z obchodného styku	ISTROCENTRUM a.s. - Ostatné spriaznené strany	180	230
	KDG a.s. - Ostatné spriaznené strany	28 249	28 648
	Twin City III s.r.o. - Ostatné spriaznené strany	2 748	0
	Twin City IV s.r.o. - Ostatné spriaznené strany	23 005	11
	Slovak Lines, a.s. - Ostatné spriaznené strany	25 630	26 889
	Slovak Lines Express, a.s. - Ostatné spriaznené strany	6 785	7 271
Prijaté pôžičky	Waterfield Management B.V.	60 594 491	60 053 670

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. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	34 000	0	0	0	34 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	3 600 000	0	0	3 600 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 800	0	0	0	6 800
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-13 803 073	0	0	-2 361 991	-16 165 064
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 361 991	-400 843	0	2 361 991	-400 843
Vlastné imanie spolu	-16 124 264	3 199 157	0	0	-12 925 107

Položka vlastného imania	Stav k 1.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.11.2016
Základné imanie	34 000	0	0	0	34 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 800	0	0	0	6 800
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 002 849	0	0	-3 800 226	-13 803 073
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 800 226	-2 361 991	0	3 800 226	-2 361 991
Vlastné imanie spolu	-13 762 275	-2 361 991	0	0	-16 124 264

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1 000 akcií v nominálnej hodnote 34 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2016 valné zhromaždenie Spoločnosti zatiaľ nenavrholo vysporiadanie straty za obdobie 01.12.2015 až 30.11.2016 vo výške 2 361 991 EUR.

Vysporiadanie straty za bežné účtovné obdobie december 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2016 valné zhromaždenie Spoločnosti zatiaľ nenavrholo vysporiadanie straty za obdobie 01.12.2016 až 31.12.2016 vo výške 400 843 EUR.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Prehľad peňažných tokov za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	12.2016	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-400 759	-2 359 088
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	19 035	269 203
Odpis zásob	0	11
Odpis pohľadávky	0	1
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-207	4 218
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	8 982	2 156
Úrokové náklady (netto)	286 165	3 442 178
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 278 104
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-86 784	80 575
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 096 055	2 150 220
Úbytok (prírastok) zásob	3	9
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 752 994	-7 164 098
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	570 158	-4 933 294
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	570 158	-4 933 294
Zaplatené úroky	-286 183	-3 442 309
Prijaté úroky	18	131
Zaplatená daň z príjmov	-4	-5 543
Vyplatené dividendy	0	2
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	283 989	-8 381 013
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 726 015	-10 531 142
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	6 299 160
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	21	90 305
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 725 994	-4 141 677
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	3 600 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	540 821	12 707 445
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 140 821	12 707 445
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	698 816	184 755
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 031 173	846 418
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 729 989	1 031 173