

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 9 | 0 | 6 | 2 | 9 | 4 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 9 | 6 | 1 | 0 | 7 |

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Účtovná jednotka POLUS, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť so sídlom na Vajnorskej č.100, 831 04 Bratislava. Založená bola dňa 24. augusta 2004 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 5. november 2004, IČO 35 906 294. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava, oddiel Sa, vložka č. 3456/B. Spoločnosť vznikla ako nástupnícka spoločnosť v dôsledku splynutia spoločností PÓLUS INV., a.s. a ACORP, a.s.

### 2. HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- činnosť realitnej kancelárie (sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- reklamná a propagačná činnosť
- prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá slúžiacich pre umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľnosti
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- dodávka a distribúcia elektriny
- rozvod plynu
- poskytovanie krátkodobej pomoci pri opatere detí a starších osôb

### 3. POČET PRACOVNÍKOV

Spoločnosť nemala žiadnych zamestnancov v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

### 4. RUČENIE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 5. PRÁVNÝ DÔVOD ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Spoločnosť v roku 2016 zmenila účtovné obdobie. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie spoločnosti je od 01.05.2016 do 31.12.2016.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

### 6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka spoločnosti zostavená za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, k 31.12.2016, bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 29.12.2017.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### 1. INFORMÁCIE O ŠTATUTÁROCH SPOLOČNOSTI A ČLENOV INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

| Meno a priezvisko           | pozícia / orgán spoločnosti | od         | do         |
|-----------------------------|-----------------------------|------------|------------|
| Richard Bauer               | predseda predstavenstva     | 20.10.2016 | 14.3.2017  |
| Peter Očován                | predseda predstavenstva     | 14.3.2017  | trvá       |
| Adrian Bódis                | člen predstavenstva         | 21.7.2016  | trvá       |
| Mag. Christian Traunfellner | člen dozornej rady          | 12.10.2015 | trvá       |
| Mag. Jürgen Narath          | člen dozornej rady          | 1.5.2016   | 12.12.2017 |
| Richard Bauer               | člen dozornej rady          | 14.3.2017  | trvá       |
| Wilhelm Sterl               | člen dozornej rady          | 20.10.2016 | 14.3.2017  |
| Andreas Schmidt-Postion     | člen dozornej rady          | 13.12.2017 | trvá       |

Konať menom spoločnosti sú oprávnení všetci členovia predstavenstva, pričom spoločnosť zaväzuje spoločným prejavom vôle najmenej dvaja členovia predstavenstva.

## 2. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV

| Spoločník, akcionár                         | Výška podielu na základnom imaní |                | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|--|
|   | absolútne                        | v %            |                                   |  |
| a   | b                                | c              | d                                 | e  |
| IMMOFINANZ Services Slovak republic, s.r.o. | 7 393 637                        | 100,00%        | 100,00%                           |  |
|   |                                  | 0,00%          |                                   |  |
|   |                                  | 0,00%          |                                   |  |
|   |                                  | 0,00%          |                                   |  |
| <b>Spolu</b>                                | <b>7 393 637</b>                 | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b>                    | <b>0,00%</b>                                       |

Počas účtovného obdobia došlo k zmenám v štruktúre akcionárov/spoločníkov. Jediným akcionárom spoločnosti sa stala spoločnosť IMMOFINANZ Services Slovak republic, s.r.o. s účinnosťou vis-a-vis 18.12.2017 (zápis prevodu do obchodného registra bol urobený dňa 5.1.2018)

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IMMOFINANZ AG. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť IMMOFINANZ AG, Wienerbergstraße 11, 1100 Viedeň, Rakúsko. Táto konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená priamo v sídle uvedenej spoločnosti, kde je možné vyžiadať kópiu konsolidovanej účtovnej závierky.

## D., E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 1. VÝCHODISKA PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 9 | 0 | 6 | 2 | 9 | 4 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 9 | 6 | 1 | 0 | 7 |

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). V súlade s obvyklou praxou v realitnom odvetví Spoločnosť poskytuje nájomcom pri podpise záväzných dlhodobých zmlúv o prenájme priestorov možnosť využívať tieto priestory na začiatku prenájmu niekoľko mesiacov za znížené alebo symbolické nájomné. Nájomné zmluvy tiež obe strany zaväzujú k ich pravidelnej indexácii. Spoločnosť účtuje výnosy z nájomného na rovnomernej báze počas trvania príslušnej zmluvy.

## 2. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmenám v účtovných zásadách.

## 3. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

### a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vzniknú do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. V prípade neurčitej doby používania sa dlhodobý nehmotný majetok neodpisuje. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa nezaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku, účtuje sa na ťarchu účtu 518- Ostatné služby (§13 ods. 3 Postupov účtovania).

### c) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vzniknú do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1.700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa nezaraďuje do dlhodobého hmotného majetku, ale pri zaradení do používania je v plnej výške preúčtovaný do nákladov (§13 ods. 7 Postupov účtovania). Pozemky sa neodpisujú.

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

| Druh dlhodobého hmotného majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Sadzba ročného odpisu v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby                           | 40                                     | lineárna           | 2,5                       |
| Stroje, prístroje a zariadenia   | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Kontajnery. lešenie              | 6                                      | lineárna           | 16,67                     |
| Boxy, vozíky                     | 12                                     | lineárna           | 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.

Spoločnosť stanovuje hodnotu dlhodobého hmotného majetku na základe znaleckého posudku spracovanými nezávislým externým znalcom. V prípade, že odhadovaná reálna hodnota nehnuteľnosti je nižšia ako zostatková účtovná hodnota ku koncu roka, spoločnosť vykáže opravnú položku v sume uvedeného rozdielu.

V prípade že odhadovaná reálna hodnota nehnuteľnosti je vyššia ako zostatková účtovná hodnota ku koncu roka, vzniknutý pozitívny rozdiel sa neúčtuje.

Znalecký posudok je stanovený výnosovou metódou. Príprava odhadu reálnej hodnoty nehnuteľnosti vyžaduje určitý stupeň úsudku. Existuje riziko, že budúce realizovateľné hodnoty investícií sa môžu líšiť od vykázaného ocenenia a tento rozdiel môže byť významný.

#### d) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje dlhodobý finančný majetok. Informácie o dlhodobom finančnom majetku sú uvedené v časti F poznámok.

#### h) Opravné položky

Spoločnosť účtuje opravné položky v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní po lehote splatnosti 10 %.

#### i) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

#### j) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 9 | 0 | 6 | 2 | 9 | 4 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 9 | 6 | 1 | 0 | 7 |

#### k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia. Ocenenie je založené na očakávanej menovitej hodnote.

#### l) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet. Použitie rezerv a tiež rozpustenie rezervy z dôvodu neopodstatnenosti sa neúčtuje do výnosov, ale ako zníženie vecne príslušného nákladového účtu, na ktorom bola rezerva vytvorená. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

#### m) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia. Ocenenie je založené na očakávanej menovitej hodnote.

#### o) Deriváty

Deriváty sú ocenené v reálnej hodnote (tzv. fair value).

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje na účte nákladu, ktorý zabezpečujú. Zabezpečovací derivát na zmenu pohyblivej úrokovej miery sa účtuje na 562 – Úroky.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účtoch 567 a 667.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií.

#### p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

#### q) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

**r) Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákomom o daniach z príjmov.

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

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

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A SÚVAHY**

**1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

**a) Prehľad dlhodobého nehmotného majetku**

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |               |          |             |                 |                             |         |
|---|-----------------------------|---------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|   | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a   | b                           | c       | d             | e        | f           | g               | h                           | i       |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |               |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 0       | 160 851       |          |             | 0               |                             | 160 851 |
| Prírastky                                 |                             |         |               |          |             | 4 550           |                             | 4 550   |
| Úbytky                                    |                             |         |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                                   |                             | 4 550   |               |          |             | -4 550          |                             | 0       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 4 550   | 160 851       | 0        | 0           | 0               | 0                           | 165 401 |
| Oprávky                                   |                             |         |               |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 0       | 160 851       |          |             |                 |                             | 160 851 |
| Prírastky                                 |                             | 569     |               |          |             |                 |                             | 569     |
| Úbytky                                    |                             |         |               |          |             |                 |                             | 0       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 569     | 160 851       | 0        | 0           | 0               | 0                           | 161 420 |
| Opravné položky                           |                             |         |               |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             |         |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                                 |                             |         |               |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                                    |                             |         |               |          |             |                 |                             | 0       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |               |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 3 981   | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 3 981   |

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                   |          |             |                 |                             |         |
|---|--|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|   | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a   | b  | c       | d                 | e        | f           | g               | h                           | i       |
| Prvotné ocenenie                          |  |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |         | 160 851           |          |             |                 |                             | 160 851 |
| Prírastky                                 |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                                    |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                                   |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 0       | 160 851           | 0        | 0           | 0               | 0                           | 160 851 |
| Oprávky                                   |  |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |         | 160 851           |          |             |                 |                             | 160 851 |
| Prírastky                                 |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                                    |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 0       | 160 851           | 0        | 0           | 0               | 0                           | 160 851 |
| Opravné položky                           |  |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0,00    |
| Prírastky                                 |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0,00    |
| Úbytky                                    |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0,00    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0,00   | 0,00    | 0,00              | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 0,00    |
| Zostatková hodnota                        |  |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0,00   | 0,00    | 0,00              | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 0,00    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0,00   | 0,00    | 0,00              | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 0,00    |

## 2. DLHODOBÝ HMO TNÝ MAJETOK

### a) Prehľad dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
|---|-----------------------|-------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------|
|   | 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       |
| a   | b                     | c           | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j           |
| Prvotné ocenenie                          |                       |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 4 490 377             | 220 455 636 | 720 033   | 0                                     | 0                               | 378 854     | 387 596         | 0                           | 226 432 496 |
| Prírastky                                 | 0                     |             |   |                                       |                                 |             | 2 457 914       |                             | 2 457 914   |
| Úbytky                                    | 0                     | -43 572     | -2 909  |                                       |                                 | -25 294     |                 |                             | -71 775     |
| Presuny                                   | 0                     | 1 518 179   | 38 289  |                                       |                                 | 3 675       | -1 560 143      |                             | 0           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 4 490 377             | 221 930 243 | 755 413   | 0                                     | 0                               | 357 235     | 1 285 367       | 0                           | 228 818 635 |
| Oprávky                                   |                       |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 72 602 824  | 408 907   | 0                                     | 0                               | 372 058     | 0               | 0                           | 73 383 789  |
| Prírastky                                 |                       | 6 124 238   | 71 662  |                                       |                                 | 7 294       |                 |                             | 6 203 194   |
| Úbytky                                    |                       | -29 283     | -3 443  |                                       |                                 | -25 293     |                 |                             | -58 019     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 78 697 779  | 477 126   | 0                                     | 0                               | 354 059     | 0               | 0                           | 79 528 964  |
| Opravné položky                           |                       |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 34 408 707  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 34 408 707  |
| Prírastky                                 |                       |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Úbytky                                    |                       | -1 679 036  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | -1 679 036  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 32 729 671  | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 32 729 671  |
| Zostatková hodnota                        |                       |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 4 490 377             | 113 444 105 | 311 126   | 0                                     | 0                               | 6 796       | 387 596         | 0                           | 118 640 000 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 4 490 377             | 110 502 793 | 278 287   | 0                                     | 0                               | 3 176       | 1 285 367       | 0                           | 116 560 000 |

Prírastky hodnoty stavieb sú v prevažnej miere spôsobené nákladmi na prispôbenie priestoru pre nových nájomcov v priestoroch POLUS Tower 1. Uvedené prírastky sú vykázané ako technické zhodnotenie stavieb. Spoločnosť k 31.12.2017 vykázala opravnú položku vo výške 32 729 671 EUR (2016: 34 408 707 EUR) k dlhodobému hmotnému majetku, nakoľko reálna hodnota podľa znaleckého posudku bola nižšia ako účtovná hodnota. Zníženie opravnej položky vo výške 1 679 036 EUR (2016: zníženie 7 260 388 EUR) je vykázané v úbytkoch opravných položiek k stavbám.

Hodnota dlhodobého hmotného majetku stanovená nezávislým externým znalcom bola k 31.12.2017 stanovená na 116 560 000 EUR. Stanovenie hodnoty investícií do nehnuteľnosti vychádza z aktuálnych

najlepších odhadov trhovej hodnoty prenájmu priestorov (EMRV), predajnej ceny, diskontnej miery, investícií, obsadenosti priestorov a vedenie spoločnosti je presvedčené, že predstavujú pravdivý a objektívny pohľad na aktuálne ocenenie nehnuteľností s prihliadnutím na všetky relevantné a dostupné informácie k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Existuje riziko, že budúce realizovateľné hodnoty investícií sa môžu líšiť od vykázaného ocenenia a tento rozdiel môže byť významný.

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
|---|--|-------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------|
|   | 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       |
| a   | b  | c           | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j           |
| Prvotné ocenenie                          |  |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 4 490 377                                    | 211 214 217 | 611 351   | 0                                     | 0                               | 378 854     | 584 488         |                             | 217 279 287 |
| Prírastky                                 |  |             |   |                                       |                                 |             | 9 174 419       |                             | 9 174 419   |
| Úbytky                                    | 0  | -21 210     |   |                                       |                                 |             |                 |                             | -21 210     |
| Presuny                                   |  | 9 262 629   | 108 682   |                                       |                                 |             | -9 371 311      |                             | 0           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 4 490 377                                    | 220 455 636 | 720 033   | 0                                     | 0                               | 378 854     | 387 596         | 0                           | 226 432 496 |
| Oprávky                                   |  |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0  | 68 695 657  | 348 270   |                                       |                                 | 366 265     |                 |                             | 69 410 192  |
| Prírastky                                 |  | 3 928 510   | 60 637  |                                       |                                 | 5 793       |                 |                             | 3 994 940   |
| Úbytky                                    |  | -21 343     |   |                                       |                                 |             |                 |                             | -21 343     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 72 602 824  | 408 907   | 0                                     | 0                               | 372 058     | 0               | 0                           | 73 383 789  |
| Opravné položky                           |  |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0  | 41 669 095  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 41 669 095  |
| Prírastky                                 |  | 0           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Úbytky                                    |  | -7 260 388  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | -7 260 388  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 34 408 707  | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 34 408 707  |
| Zostatková hodnota                        |  |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 4 490 377                                    | 100 849 465 | 263 081   | 0                                     | 0                               | 12 589      | 584 488         | 0                           | 106 200 000 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 4 490 377                                    | 113 444 105 | 311 126   | 0                                     | 0                               | 6 796       | 387 596         | 0                           | 118 640 000 |

**b) Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom**

Spoločnosť má vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo. Hodnota dlhodobého hmotného majetku, ku ktorému je zriadené záložné právo, je uvedená v tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Zostatková hodnota |
|--|--------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 116 560 000        |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                    |

### 3. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

#### a) Prehľad dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť eviduje dlhodobý finančný majetok. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | Spolu  |
|------------------------------------|---|---|--|---------------------------------------|---|-----------------|--|---|--|---------------------------------------|---|--------|
|                                    | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účt. jednotkách | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | Ostatné pôžičky | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok |        |
| a                                  | b   | c   | d  | e                                     | f   | g               | h  | i   | j  | k                                     | l   | m      |
| Prvotné ocenenie                   |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 971   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 6 971  |
| Prírastky                          |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 0      |
| Úbytky                             | -6 971  |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | -6 971 |
| Presuny                            |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0   | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 0               | 0  | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 0      |
| Opravné položky                    |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 0      |
| Prírastky                          |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 0      |
| Úbytky                             |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 0      |
| Presuny                            |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0   | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 0               | 0  | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 0      |
| Účtovná hodnota                    |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 971   | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 0               | 0  | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 6 971  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0   | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 0               | 0  | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 0      |

Spoločnosť BA/Energetika/,s.r.o v ktorej bola spoločnosť POLUS a.s 100% vlastníkom zanikla likvidáciou 31.7.2017 s dátumom výmazu z obchodného registra dňa 15.12.2017.

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                    |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | Spolu |
|------------------------------------|---|---|--|---------------------------------------|---|-----------------|--|---|--|---------------------------------------|---|-------|
|                                    | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účt. jednotkách | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | Ostatné pôžičky | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok |       |
| a                                  | b   | c   | d  | e                                     | f   | g               | h  | i   | j  | k                                     | l   | m     |
| Prvotné ocenenie                   |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6.971   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 6.971 |
| Prírastky                          |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 0     |
| Úbytky                             |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 0     |
| Presuny                            |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 6.971   | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 0               | 0  | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 6.971 |
| Opravné položky                    |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 0     |
| Prírastky                          |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 0     |
| Úbytky                             |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 0     |
| Presuny                            |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0   | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 0               | 0  | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 0     |
| Účtovná hodnota                    |   |   |  |                                       |   |                 |  |   |  |                                       |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6.971   | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 0               | 0  | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 6.971 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 6.971   | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 0               | 0  | 0   | 0  | 0                                     | 0   | 6.971 |

**b) Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom**

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii finančný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

**c) Štruktúra dlhodobého finančného majetku**

Spoločnosť nemá k 31.12.2017 podiely v iných spoločnostiach nakoľko spoločnosť BA/Energetika/,s.r.o zanikla likvidáciou 31.7.2017 s dátumom výmazu z obchodného registra dňa 15.12.2017.

Prehľad podielov v iných spoločnostiach za prechádzajúce obdobie je uvedený v tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                      |  |   |                     |
|--|--|--------------------------------------|--|---|---------------------|
|  | Podiel ÚJ na ZI v %                          | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a  | b  | c                                    | d  | e   | f                   |
| <b>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</b>                            |  |                                      |  |   |                     |
| BA /Energetika/, s.r.o.  | 100,00%                                      | 100,00%                              | 38 344   | -3 472  | 6 971               |
|  |  |                                      |  |   |                     |
|  |  |                                      |  |   |                     |
| <b>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</b> |  |                                      |  |   |                     |
|  |  |                                      |  |   |                     |
|  |  |                                      |  |   |                     |
|  |  |                                      |  |   |                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>   |  |                                      |  |   |                     |
|  |  |                                      |  |   |                     |
|  |  |                                      |  |   |                     |
|  |  |                                      |  |   |                     |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvov v inej ÚJ</b>  |  |                                      |  |   |                     |
|  |  |                                      |  |   |                     |
|  |  |                                      |  |   |                     |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>   | x  | x                                    | x  | x   | <b>6 971</b>        |

**4. POHLÁDÁVKY**

**a) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorila v sledovanom období opravné položky k pohľadávkam. Dôvodom ich tvorby bolo:

- Predpoklad zníženej vymožitelnosti pohľadávok na základe vekovej štruktúry pohľadávok po splatnosti
- Predpoklad zníženej vymožitelnosti pohľadávok voči dlžníkom v konkurze a reštrukturalizácii

Spoločnosť postupovala pri tvorbe OP nasledovne: Pohľadávky po dobe splatnosti od 90 dní do 180 dní 10% z nominálnej hodnoty, od 180 dní do 360 dní 50% nominálnej hodnoty a viac ako 360 dní po dobe splatnosti 100% nominálnej hodnoty. Pohľadávky voči dlžníkom v konkurze a reštrukturalizácii 100% nominálnej hodnoty.

Vývoj opravných položiek je zobrazený v tabuľke:

| Pohľadávky   | Bežné účtovné obdobie            |               |   |   |                                    |
|--|----------------------------------|---------------|---|---|------------------------------------|
|  | Stav OP na začiatku účt. obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účt. | Stav na OP konci účtovného obdobia |
| a  | b                                | c             | d   | e   | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 601 737                          | 43 140        | 0   |   | 644 877                            |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  |                                  |               |   |   | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám |                                  |               |   |   | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                                  |               |   |   | 0                                  |
| Iné pohľadávky   |                                  |               |   |   | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>601 737</b>                   | <b>43 140</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b>  | <b>644 877</b>                     |

| Pohľadávky   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |   |   |                                    |
|--|--|----------------|---|---|------------------------------------|
|  | Stav OP na začiatku účt. obdobia             | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účt. | Stav na OP konci účtovného obdobia |
| a  | b  | c              | d   | e   | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 1.860.840                                    | 487.226        | -1.746.329                                    |   | 601.737                            |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  |  |                |   |   | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám |  |                |   |   | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |  |                |   |   | 0                                  |
| Iné pohľadávky   |  |                |   |   | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>1.860.840</b>                             | <b>487.226</b> | <b>-1.746.329</b>                             | <b>0</b>  | <b>601.737</b>                     |

## b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledovných tabuľkách. Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 10 dní.

| Bežné účtovné obdobie   |                     |                      |                  |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Názov položky   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
| a   | b                   | c                    | d                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku   | 74 973              | 1 370 044            | 1 445 017        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                       |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu   |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie  |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 63 471              |                      | 63 471           |
| Iné pohľadávky  | 163 420             |                      | 163 420          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>  | <b>301 864</b>      | <b>1 370 044</b>     | <b>1 671 908</b> |

Spoločnosť vytvorila k pohľadávkam po lehote splatnosti opravnú položku vo výške 602 tisíc Eur. K pohľadávkam po splatnosti do 90 dní v hodnote 459 tisíc EUR spoločnosť netvorila opravnú položku.

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  |                     |                      |                  |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Názov položky   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
| a   | b                   | c                    | d                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku   | 328.008             | 928.713              | 1.256.721        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                       |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu   |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie  |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 88.658              |                      | 88.658           |
| Iné pohľadávky  | 600                 |                      | 600              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>  | <b>417.266</b>      | <b>928.713</b>       | <b>1.345.979</b> |

## c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom  
Pohľadávky sú zaťažené formou:

- Všetky pohľadávky vyplývajúce z uzavretých nájomných zmlúv sú zaťažené záložným právom voči UniCredit Bank Austria AG a UniCredit Bank Hungary Zrt. ako forma zábezpeky dlhodobého bankového úveru.

Popis hodnoty predmetu a hodnoty pohľadávky zobrazuje nasledujúca tabuľka:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--|-----------------------|--------------------|
|  | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | x                     |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     | 1 306 872          |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     |                    |

#### d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť nevykazuje odložené daňové pohľadávky z dôvodu neistoty tvorby dostatočných daňových základov v budúcnosti na ich použitie. Odložené daňové pohľadávky by vznikli ako:

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a ich daňovou základňou z dôvodu tvorby opravných položiek
- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov po lehote splatnosti viac ako 36 mesiacov a ich daňovou základňou o ktoré bol zvýšený základ dane z príjmov
- Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti
- Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou nezaplatených úrokov z omeškania

Od hospodárskeho roka 2012/2013 spoločnosť upravila, v súlade s internými postupmi, vykazovanie odložených daní z netto vykazovania na brutto vykazovanie, t.j. vykazuje samostatne odložené daňové pohľadávky a samostatne odložené daňové záväzky.

Prehľad odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Beprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|---|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 298 135               | 306 124                                     |
| odpočítateľné   | 298 135               | 306 124                                     |
| zdaniteľné  |                       |   |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 8 096 881             | 7 497 299                                   |
| odpočítateľné   | 8 096 881             | 7 497 299                                   |
| zdaniteľné  |                       |   |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 3 396 069             | 3 368 765                                   |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |   |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>  | 21%                   | 21%   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | 2 476 128             | 2 346 159                                   |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  | 10 691                |   |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  |                       |   |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  | 10 691                |   |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | x                     | x   |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | x                     | x   |
| Zaúčtovaná ako náklad   |                       |   |
| Zúčtovaná do vlastného imania   |                       |   |

## 5. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je uvedený v tabuľke:

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny       | 5 277                 | 13 982                                       |
| Bežné bankové účty       | 7 396 158             | 2 854 207                                    |
| Bankové účty termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste         | -52                   | -30  |
| <b>Spolu</b>             | <b>7 401 383</b>      | <b>2 868 159</b>                             |

## 6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív súvahy:

| Opis položky časového rozlíšenia                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhod., z toho:</b>   | <b>2 039</b>          | <b>2 039</b>                                 |
| Ostatné  | 2 039                 | 2 039  |
|  |                       |  |
|  |                       |  |
| ostatné nevýznamné položky                       |                       |  |
| <b>Náklady budúcich období krátkod., z toho:</b> | <b>6 156</b>          | <b>10 473</b>                                |
| Poistné  | 2 475                 | 2 166  |
| Ostatné  | 3 681                 | 8 307  |
| Daň z nehnuteľností                              | 0                     | 0  |
|  |                       |  |
| Ostatné nevýznamné položky                       |                       |  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>  | <b>215 974</b>        | <b>280 151</b>                               |
| Rent free  | 215 974               | 280 151                                      |
|  |                       |  |
| ostatné nevýznamné položky                       |                       |  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkod., z toho:</b>  | <b>593 511</b>        | <b>1 231 062</b>                             |
| Tržby za energie                                 | 184 082               | 188 913                                      |
| Tržby za prevádzkové náklady                     | 123 234               | 764 847                                      |
| Tržby za nájom                                   | 146 846               | 137 919                                      |
| Rent free  | 112 988               | 111 170                                      |
| ostatné nevýznamné položky                       | 26 361                | 28 213                                       |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P poznámok.

Prehľad členenia základného imania v akciovej spoločnosti:

|                                     | Hodnota               |  |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
|                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Základné imanie celkom</b>       | <b>7 393 637</b>      | <b>7 393 637</b>                             |
| Počet akcií (ks)                    | 222 767               | 222 767                                      |
| Nominálna hodnota 1 akcie           | 33                    | 33   |
| zisk/strata (+/-) účtovného obdobia | -2 508 501            | 5 416 767                                    |
| zisk/strata (+/-) na akciu          | -11                   | 24   |

Doplňujúce informácie k vlastnému imaniu:

Všetky akcie spoločnosti sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 1 479 775 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

## 2. INFORMÁCIE O ROZDELENÍ ZISKU ALEBO VYSPORIADANÍ ÚČTOVNEJ STRATY

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období hospodárila so ziskom.

Údaje o vysporiadaní zisku predošlého účtovného obdobia sú uvedené v tabuľke:

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---|--------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | 5 416 767                            |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>         |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                      |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                      |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                      |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                      |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 5 416 767                            |
| Iné   |                                      |
| <b>Spolu</b>                                | <b>5 416 767</b>                     |

### 3. REZERVY

Na účte 323 sa účtujú rezervy na nevyfakturované dodávky (odhady nákladov u ktorých nie je presne známa ich výška) a na účte 326 nevyfakturované dodávky, u ktorých je presne známa ich výška.

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke:

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie              |                |                 |          |                                 |
|---------------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------|----------|---------------------------------|
|                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie        | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                               | b                                  | c              | d               | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>         | <b>0</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| <b>Ostatné, z toho:</b>         |                                    |                |                 |          |                                 |
|                                 |                                    |                |                 |          | 0                               |
|                                 |                                    |                |                 |          | 0                               |
| <b>Zákonné, z toho:</b>         |                                    |                |                 |          |                                 |
|                                 |                                    |                |                 |          | 0                               |
|                                 |                                    |                |                 |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>       | <b>630 237</b>                     | <b>432 816</b> | <b>-630 237</b> | <b>0</b> | <b>432 816</b>                  |
| <b>Ostatné, z toho:</b>         |                                    |                |                 |          |                                 |
| Audit                           | 17 220                             | 17 220         | -17 220         |          | 17 220                          |
| Energie (voda, elektrina, plyn) | 251 067                            | 197 599        | -251 067        |          | 197 599                         |
| Prevádzkové náklady             | 71 600                             | 139 091        | -71 600         |          | 139 091                         |
| Úroky                           | 248 423                            | 0              | -248 423        |          | 0                               |
| Právne služby                   | 0                                  | 9 755          | 0               |          | 9 755                           |
| Ostatne-Marketing               | 17 250                             | 44 355         | -17 250         |          | 44 355                          |
| Ostatne-Parking                 | 7 710                              | 259            | -7 710          |          | 259                             |
| Ostatné                         | 16 967                             | 24 537         | -16 967         |          | 24 537                          |
| <b>Zákonné z toho:</b>          |                                    |                |                 |          |                                 |
| Ostatné                         | 0                                  |                |                 |          | 0                               |

Predpokladané použitie uvedených rezerv je v priebehu bezprostredne nasledujúceho účtovného obdobia.

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke:

| Dlhodobé rezervy                | 0      | 0       | 0       | 0 | 0       |
|---------------------------------|--------|---------|---------|---|---------|
| <b>Zákonné, z toho:</b>         |        |         |         |   |         |
|                                 |        |         |         |   | 0       |
|                                 |        |         |         |   | 0       |
| <b>Ostatné, z toho:</b>         |        |         |         |   |         |
|                                 |        |         |         |   | 0       |
|                                 |        |         |         |   | 0       |
| Krátkodobé rezervy              | 19 715 | 630 237 | -19 715 | 0 | 630 237 |
| <b>Zákonné, z toho:</b>         |        |         |         |   |         |
| Audit                           | 15 349 | 17 220  | -15 349 |   | 17 220  |
| Energie (voda, elektrina, plyn) | 0      | 251 067 |         |   | 251 067 |
| Prevádzkové náklady             | 0      | 71 600  |         |   | 71 600  |
| Úroky                           | 4 256  | 248 423 | -4 256  |   | 248 423 |
| Právne služby                   | 0      | 0       |         |   | 0       |
| Ostatné-Marketing               | 0      | 17 250  |         |   | 17 250  |
| Ostatné-Parking                 | 0      | 7 710   |         |   | 7 710   |
| Ostatné                         | 110    | 16 967  | -110    |   | 16 967  |
| <b>Zákonné, z toho:</b>         |        |         |         |   |         |
| Ostatné                         | 0      | 0       | 0       |   | 0       |
|                                 |        |         |         |   | 0,00    |

Všetky rezervy z predchádzajúceho účtovného obdobia boli použité v bežnom účtovnom období.

#### 4. ZÁVÄZKY

##### a) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti                             | 8 557 769             | 8 735 479                                    |
| Záväzky do lehoty splatnosti                             | 35 931 413            | 1 621 497                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                          | <b>44 489 182</b>     | <b>10 356 976</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | 1 311 248             | 42 265 673                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov      | 12 527 812            | 12 922 169                                   |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                            | <b>13 839 060</b>     | <b>55 187 842</b>                            |

**b) Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

**c) Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku. Odložené daňové záväzky vznikli ako:

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a jeho daňovou základňou
- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou
- Dočasné rozdiely z rozdielu účtovnej a daňovej hodnoty nezaplateného penále

Prehľad odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 58 134 096            | 59 900 433                                   |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  | 58 134 096            | 59 900 433                                   |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 206 865               | 199 324                                      |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  | 206 865               | 199 324                                      |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       | 0  |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>  | 21%                   | 21%  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | x                     | x  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  | x                     | x  |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  |                       |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | 12 251 602            | 12 620 949                                   |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | -369 347              | 1 096 816                                    |
| Zaúčtovaná ako náklad   | -369 347              | 1 096 816                                    |
| Zúčtovaná do vlastného imania   |                       |  |

## 5. BANKOVÉ ÚVERY, PŮŽIČKY A KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ VÝPOMOCI

### a) Bankové úvery

Spoločnosť má záväzky voči banke z dôvodu čerpania úveru.  
Štruktúra bankových úverov je uvedená v tabuľke:

| Názov položky   | Mena | Úrok p.a. v %    | Dátum splatnosti | Suma istiny v prísl.mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v prísl. mene za bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------|------------------|------------------|---|--|--|
| a   | b    | c                | d                | e   | f  | g  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                               |      |                  |                  |   |  |  |
| UniCredit Bank  | EUR  | 3M EURIBOR+2,2%  | 30.6.2022        |   | 47 880 000                                 | 0  |
|   |      |                  |                  |   |  |  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                             |      |                  |                  |   |  |  |
| HYPO REAL ESTATE senior                                     | EUR  | 1M EURIBOR+4,00% | 28.4.2017        |   | 0  | 37 888 453   |
| Krátkodobá časť dlhodobého bankového úveru (Unicredit Bank) | EUR  | 3M EURIBOR+2,2%  | 2018             |   | 2 016 000                                  |  |
|   |      |                  |                  |   |  |  |

Bankový úver je od spoločností Deutsche Pfandbriefbank AG, MKB Bank Zártkörűen működő részvénytársaság (Zrt.) a UniCredit Bank Hungary Zrt. Bol splatený dňa 28.4.2017 a spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky voči banke v tejto súvislosti.

Dňa 10.11.2017 bol spoločnosť poskytnutý dlhodobý úver od UniCredit Bank Austria AG a UniCredit Bank Hungary Zrt. Úver je zabezpečený dlhodobým majetkom, pohľadávkami a derivátom (pozri poznámky D1, F2 a F6).

### b) Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť má záväzky z dôvodu pôžičiek a krátkodobých finančných výpomoci.  
Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomoci je uvedená v tabuľke:

| Názov položky                              | Mena | Úrok p.a. v %     | Dátum splatnosti | Suma istiny v prísl.mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v prísl. mene za bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|------|-------------------|------------------|---|--|--|
| a  | b    | c                 | d                | e   | f  | g  |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                    |      |                   |                  |   |  |  |
|  |      |                   |                  |   |  |  |
|  |      |                   |                  |   |  |  |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                  |      |                   |                  |   |  |  |
| IMBEA Immoeast Beteiligungsverwaltung GmbH | EUR  | 3M EURIBOR +4,25% | 30.4.2018        |   | 32 851 160                                 | 40 931 169   |
|  |      |                   |                  |   |  |  |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>        |      |                   |                  |   |  |  |
|  |      |                   |                  |   |  |  |
|  |      |                   |                  |   |  |  |

Krátkodobá pôžička od IMBEA Immoeast Beteiligungs verwaltung GmbH bola splatená dňa 30.4.2018. Zároveň bola k 30.4.2018 poskytnutá nová pôžička od IMBEA Immoeast Beteiligungs verwaltung GmbH vo výške 33.618.162 EUR.

Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti závisí od pokračovania finančnej podpory zo strany materskej spoločnosti IMMOFINANZ AG. Spoločnosť očakáva, že uvedená podpora materskej spoločnosti IMMOFINANZ AG bude pokračovať po dobu nasledujúcich dvanástich mesiacov.

## 6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív súvahy:

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>1 827</b>          | <b>12 466</b>                                |
| rent free  | 1 827                 | 12 466                                       |
| ostatné nevýznamné položky                         |                       |  |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>10 203</b>         | <b>17 534</b>                                |
| rent free  | 10 203                | 17 534                                       |
| ostatné nevýznamné položky                         |                       |  |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| ostatné nevýznamné položky                         |                       |  |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>229 418</b>        | <b>231 355</b>                               |
| energie  | 7 596                 | 10 789                                       |
| prevádzkové náklady                                | 57 313                | 57 102                                       |
| nájomné prijaté vopred                             | 164 486               | 161 352                                      |
| ostatné výnosy                                     | 23                    | 2 112  |
| ostatné nevýznamné položky                         |                       |  |

## 7. DERIVÁTY

Spoločnosť má zabezpečovací derivát z dôvodu čerpania dlhodobého bankového úveru.

| Názov položky                                   | Účtovná hodnota |               | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|---|-----------------|---------------|--------------------------------------|
|   | pohľadávky      | záväzku       |                                      |
| a   | b               | c             | d                                    |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>                             |
|   |                 |               |                                      |
|   |                 |               |                                      |
|   |                 |               |                                      |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         | <b>0</b>        | <b>43 369</b> | <b>0</b>                             |
| úrokový swap UniCredit Austria                  |                 | 21 684        |                                      |
| úrokový swap UniCredit Hungary                  |                 | 21 685        |                                      |
|   |                 |               |                                      |
|   |                 |               |                                      |

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie                    |                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |
|---|--|----------------|--|----------------|
|   | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na |                | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na     |                |
|   | výsledok hospodárenia                    | vlastné imanie | výsledok hospodárenia                        | vlastné imanie |
| a   | b  | c              | d  | e              |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>                                     | <b>0</b>       |
|   |  |                |  |                |
|   |  |                |  |                |
|   |  |                |  |                |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         | <b>0</b>                                 | <b>43 369</b>  | <b>0</b>                                     | <b>0</b>       |
| úrokový swap UniCredit Austria                  |  | 21 684         |  |                |
| úrokový swap UniCredit Hungary                  |  | 21 685         |  |                |
|   |  |                |  |                |
|   |  |                |  |                |

| Zabezpečovacia položka    | Reálna hodnota        |  |
|---------------------------|-----------------------|--|
|                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Majetok vykázaný v súvahe |                       |  |
| Závazok vykázaný v súvahe | 49 902 788            |  |
| účtoch nezabezpečené      |                       |  |
| <b>Spolu</b>              | <b>49 902 788</b>     | <b>0</b>                                     |

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI - TRŽBY Z PREDAJA TOVARU, VLASTNÝCH VÝROBKOV A SLUŽIEB/ČISTÝ OBRAT

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií odbytu sú uvedené v tabuľke:

| Oblasť odbytu       | Nájomné               |  | Energie               |  | Prevádzkové náklady   |  |
|---------------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
|                     | bežné účtovné obdobie | bezprostrostr. predchádzajúce účt. obdobie | bežné účtovné obdobie | bezprostrostr. predchádzajúce účt. obdobie | bežné účtovné obdobie | bezprostrostr. predchádzajúce účt. obdobie |
| a                   | b                     | c  | d                     | e  | f                     | g  |
| Slovenská republika | 7 785 973             | 5 088 480                                  | 2 387 144             | 1 636 127                                  | 2 930 507             | 3 077 285                                  |
|                     |                       |  |                       |  |                       |  |
|                     |                       |  |                       |  |                       |  |
| <b>Spolu</b>        | <b>7 785 973</b>      | <b>5 088 480</b>                           | <b>2 387 144</b>      | <b>1 636 127</b>                           | <b>2 930 507</b>      | <b>3 077 285</b>                           |

### 2. ZMENA STAVU VLASTNEJ VÝROBY

Spoločnosť neprevádzkuje vlastnú výrobu, pri ktorej vznikajú vnútroorganizačné zásoby.

### 3. AKTIVÁCIA NÁKLADOV, VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A VÝNOSY VÝNIMOČNÉHO ROZSAHU ALEBO VÝSKYTU

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu je uvedený v tabuľke:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Významné položky pri aktivácií nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| úroky z dlhodobých pôžičiek  |                       |  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>5 094</b>          | <b>212 737</b>                               |
| Zmluvné pokuty, úroky z omeškania  | 2 400                 | 17 713                                       |
| Refakturácie   | 0                     | 0  |
| Poistná udalosť  | 0                     | 0  |
| Ostatné výnosy   | 2 694                 | 195 024                                      |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>34 655</b>         | <b>146</b>                                   |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  |                       |  |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |  |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>34 655</i>         | <i>146</i>                                   |
| Výnosové úroky   | 0                     | 146  |
| Ostatné finančné výnosy  |                       |  |
| výnosy z cenných papierov  | 34 655                | 0  |
| <b>Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|  |                       |  |
|  |                       |  |

Finančné výnosy z cenných papierov vo výške 34.655 EUR predstavuje likvidačný zostatok dcérskej spoločnosti BA/Energetika/ s.r.o.

#### 4. ČISTÝ OBRAT

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v tabuľke:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |  |
| Tržby z predaja služieb                 | 13 103 624            | 9 801 892                                    |
| Tržby za tovar                          |                       |  |
| Výnosy zo zakázky                       |                       |  |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>13 103 624</b>     | <b>9 801 892</b>                             |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 9 | 0 | 6 | 2 | 9 | 4 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 9 | 6 | 1 | 0 | 7 |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. NÁKLADY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI- NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A NÁKLADY VÝNIMOČNÉHO ROZSAHU ALEBO VÝSKYTU

Prehľad o nákladoch poskytnuté služby, ostatných nákladov na hospodársku činnosť, finančných a nákladov výnimočného rozsahu alebo výskytu je uvedený v tabuľke:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>4 314 183</b>      | <b>3 504 927</b>                             |
| <i>Náklady voči audítorovi, audit. spoločnosti, z toho:</i>               | <i>16 865</i>         | <i>59</i>                                    |
| náklady na overenie indiv. účtovnej závierky                              | 16 865                | 16 559                                       |
| iné uisťovacie audítorske služby  |                       |  |
| súvisiace audítorske služby   |                       |  |
| daňové poradenstvo  |                       |  |
| ostatné neaudítorske služby   |                       |  |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>4 297 318</i>      | <i>3 488 368</i>                             |
| Opravy a udržiavanie  | 881 436               | 795 725                                      |
| Manažérske poplatky   | -101 828              | 665 754                                      |
| Náklady na prevádzku centra   | 2 370 894             | 1 285 153                                    |
| Právne, notárske, poradenské a účtovné služby                             | 307 356               | 185 764                                      |
| Technické poradenstvo   | 0                     | 0  |
| Marketing   | 839 460               | 555 972                                      |
| ostatné náklady na služby   |                       |  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>8 172 412</b>      | <b>-2 032 737</b>                            |
| Spotreba materiálu  | 186 177               | 129 125                                      |
| Spotreba energií  | 2 993 380             | 2 103 852                                    |
| Dane a poplatky   | 238 722               | 142 593                                      |
| Odpisy  | 6 200 762             | 3 994 806                                    |
| Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k dlhodobému majetku                 | -1 679 036            | -7 260 388                                   |
| Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam                        | 43 140                | -1 259 103                                   |
| Poistné   | 53 123                | 38 886                                       |
| Zmluvné pokuty a úroky z omeškania  | 128 494               | 76 106                                       |
|   |                       |  |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                                    | 7 650                 | 1 386  |
| <b>Celková suma osobných nákladov:</b>                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Mzdy  |                       |  |
| Ostatné náklady na závislú činnosť  |                       |  |
| Sociálne poistenie  |                       |  |
| Zdravotné poistenie   |                       |  |
| Sociálne zabezpečenie   |                       |  |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>3 534 829</b>      | <b>2 027 053</b>                             |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  |                       |  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>3 534 829</i>      | <i>2 027 053</i>                             |
| Debetné úroky   | 3 222 797             | 1 998 746                                    |
| Bankové poplatky  | 5 165                 | 3 307  |
| Poplatky za úvery   | 299 896               | 25 000                                       |
| Zostatková cena likvid.cenných papierov                                   | 6 971                 |  |
|   |                       |  |
| <b>Náklady vynimocného rozsahu alebo vyskytu, z toho:</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|   |                       |  |
|   |                       |  |

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

### 1. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti F bod 6 písmeno d) a o odloženom daňovom záväzku v časti G bod 4 písmeno c.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 01.01.2017.

Spoločnosť k odloženým daniam uvádza nasledujúce údaje:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   |                       |  |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   |                       |  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |  |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   |                       |  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 11 791 085            | 11 172 188                                   |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   |                       |  |

## 2. TRANSFORMÁCIA ÚČTOVNÉHO HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU NA ZÁKLAD DANE

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

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |                 |            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |            |
|--|-----------------------|-----------------|------------|--|------------------|------------|
|  | Základ dane           | Daň             | Daň v %    | Základ dane                                  | Daň              | Daň v %    |
| a  | b                     | c               | d          | e  | f                | g          |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | -2 876 551            | x               | x          | 6 515 531                                    | x                | x          |
| teoretická daň                                 | x                     | -604 076        | 21%        | x  | 1 433 417        | 22%        |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)      | 1 095 130             | 229 977         | 0%         | 109 217                                      | 24 028           | 0%         |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)   | 0                     | 0               | 0%         | -28 280                                      | -6 222           | 0%         |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 28 802                | 6 048           | 0%         | 1 129 727                                    | 248 540          | 4%         |
| Zmena sadzby dane                              | 0                     | 0               | 0%         | -2 731 814                                   | -600 999         | -9%        |
| Iné  | 0                     | 0               | 0%         | 0  | 0                | 0%         |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>-1 752 619</b>     | <b>-368 050</b> | <b>13%</b> | <b>4 994 382</b>                             | <b>1 098 764</b> | <b>17%</b> |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 2 880           | 0%         | x  | 1 948            | 0%         |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | -370 930        | 13%        | x  | 1 096 816        | 17%        |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | -368 050        | 13%        | x  | 1 098 764        | 17%        |

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. PREHĽAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

Spoločnosť eviduje položky na podsúvahových účtoch. Prehľad položiek na podsúvahových účtoch je v uvedený v tabuľke:

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Beprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|---|
| Prenajatý majetok                     |                       |   |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |                       |   |
| Majetok prijatý do úschovy            | 4 960                 | 4 960                                       |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |   |
| Závazky z opcí derivátov              |                       |   |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |   |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |   |
| Závazky z leasingu                    |                       |   |
| Iné položky                           |                       |   |

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch materiál civilnej obrany.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

## M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nevyplatila ani neposkytla v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

### a) Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami. Údaje o transakciách so spriaznenými osobami za bežné účtovné obdobie sú uvedené v tabuľke:

| Spriaznená osoba   | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu - bežné obdobie |            |           |           |
|--|-------------------|--|------------|-----------|-----------|
|  |                   | Pohľadávky                                   | Závazky    | Náklady   | Výnosy    |
| a  | b                 | c  | d          | e         | f         |
| Materská účtovná jednotka  | 03                |  | 8 073 302  | -172 796  |           |
| Materská účtovná jednotka  | 08                |  | 32 851 160 | 2 716 189 |           |
| Subjekt, ktorý v účt. jednotke vykonáva spoločný alebo rozhod. vplyv |                   |  |            |           |           |
| Dcérska účtovná jednotka   | 11                |  |            | 6 971     | 34 655    |
| Spoločná účtovná jednotka  |                   |  |            |           |           |
| Pridružená účtovná jednotka  | 01                |  |            | 21 267    |           |
| Pridružená účtovná jednotka  | 02                |  |            |           | 11 243    |
| Pridružená účtovná jednotka  | 03                |  |            | -18 718   |           |
| Kľúčový manažment  |                   |  |            |           |           |
| Sesterské účtovné jednotky   | 01                |  | 77 035     | 849 396   |           |
| Sesterské účtovné jednotky   | 02                | 137 709                                      |            |           | 1 317 831 |
| Sesterské účtovné jednotky   | 03                | 437  | 67 235     | 242 763   | 97 505    |

Údaje o transakciách so spriaznenými osobami za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v tabuľke:

| Spriaznená osoba   | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu - bežné obdobie |            |           |         |
|--|-------------------|--|------------|-----------|---------|
|  |                   | Pohľadávky                                   | Závazky    | Náklady   | Výnosy  |
| a  | b                 | c  | d          | e         | f       |
| Materská účtovná jednotka  | 03                |  | 8 560 793  | 465 458   |         |
| Materská účtovná jednotka  | 08                |  | 40 931 168 | 1 011 339 |         |
| Subjekt, ktorý v účt. jednotke vykonáva spoločný alebo rozhod. vplyv |                   |  |            |           |         |
| Dcérska účtovná jednotka   | 01                |  |            | 162       |         |
| Dcérska účtovná jednotka   | 02                |  |            |           | -345    |
| Dcérska účtovná jednotka   | 03                |  |            |           | 665     |
| Spoločná účtovná jednotka  |                   |  |            |           |         |
| Pridružená účtovná jednotka  | 01                |  | 92 216     | 551 968   |         |
| Pridružená účtovná jednotka  | 02                | 92 216                                       |            |           | 536 307 |
| Pridružená účtovná jednotka  | 03                | 450  | 58 507     | 391 256   | 25 884  |
| Kľúčový manažment  |                   |  |            |           |         |
| Sesterské účtovné jednotky   | 01                |  |            |           |         |
| Sesterské účtovné jednotky   | 02                | 41 716                                       |            |           | 308 011 |
| Sesterské účtovné jednotky   | 03                | 33 564                                       | 24 681     | 164 542   | 84 883  |

Kód obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 08 – úver, pôžička
- 11 - ostatné

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Dozorná rada spoločností Polus a.s. a POLUS Tower 2, a.s., predložila jedinému akcionárovi spoločností, spoločnosti IMMOFINANZ Services Slovak Republic, s.r.o., po preskúmaní návrhu zmluvy o zlúčení v znení, ktoré bolo 13.4.2018 zverejnené v Obchodnom vestníku č. 72/2018 pod číslami O000137 a O000138 (ďalej len "Návrh zmluvy o zlúčení"), a po preskúmaní zamýšľaného zlúčenia, podľa § 218b ods. 2 Obchodného zákonníka v platnom znení, nasledovné vyjadrenie o zamýšľanom zlúčení:

Dozorná rada spoločnosti Polus a.s. a POLUS Tower 2 súhlasí, bez akýchkoľvek výhrad alebo pripomienok, so zlúčením spoločnosti POLUS Tower 2 a spoločnosti POLUS, a.s., so sídlom Vajnorská 100, 831 04 Bratislava, IČO: 35 906 294, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo: 3456/B (ďalej len „POLUS“), pri ktorom:

- POLUS Tower 2 zanikne bez likvidácie a jej univerzálnym právnym nástupcom sa stane POLUS;
- jediným akcionárom POLUS-u po zlúčení sa stane súčasný jediný akcionár POLUS-u a súčasne spoločnosti POLUS Tower 2, t.j. spoločnosť IMMOFINANZ Services Slovak Republic, s.r.o., so sídlom Vajnorská 100/B, 831

POLUS, a.s.

Poznámky k účtovnej závierke za obdobie 1.1.2017 - 31.12.2017

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 9 | 0 | 6 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 9 | 6 | 1 | 0 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

04 Bratislava, IČO: 44 604 432, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo: 56727/B.

Za rozhodný deň z hľadiska účtovníctva sa určí 1.7.2018.

POLUS bude pokračovať v prevádzkovaní všetkých činností spoločnosti POLUS Tower 2.

Základné imanie POLUS-u sa v súvislosti so zlúčením nijako nezmení.

Zlúčenie nadobudne účinnosť 1.7.2018, okrem prípadu, ak registrový súd rozhodne o zápise zlúčenia do a o výmaze POLUS Tower 2 z príslušného obchodného registra až po tomto dátume; v takom prípade nadobudne zlúčenie účinnosť dňom zápisu zlúčenia do a výmazu POLUS Tower 2 z príslušného obchodného registra a s uzatvorením zmluvy o zlúčení v znení Návrhu zmluvy o zlúčení.

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania   | Bežné účtovné obdobie              |                   |          |            | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|-------------------|----------|------------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky         | Úbytky   | Presuny    |                                 |
| a  | b                                  | c                 | d        | e          | f                               |
| Základné imanie  | 7 393 637                          |                   |          |            | 7 393 637                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                  |                   |          |            | 0                               |
| Zmena základného imania  | 0                                  |                   |          |            | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                  |                   |          |            | 0                               |
| Emisné ážio  | 0                                  |                   |          |            | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy   | 61 000 000                         |                   |          |            | 61 000 000                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                                  |                   |          |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                  | -34 261           |          |            | -34 261                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitalových účastí                          | 0                                  |                   |          |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -4 653 945                         |                   |          |            | -4 653 945                      |
| Zákonný rezervný fond  | 1 479 775                          |                   |          |            | 1 479 775                       |
| Nedeliteľný fond   | 0                                  |                   |          |            | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                  |                   |          |            | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 5 373 107                          |                   |          | 5 416 767  | 10 789 874                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -56 551 107                        |                   |          |            | -56 551 107                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 5 416 767                          | -2 508 501        |          | -5 416 767 | -2 508 501                      |
| Vyplatené dividendy  | 0                                  |                   |          |            | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                  |                   |          |            | 0                               |
| Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                  |                   |          |            | 0                               |
| <b>Vlastné imanie celkom</b>                                       | <b>19 458 234</b>                  | <b>-2 542 762</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>16 915 472</b>               |

Prehľad o pohybe vlastného imania za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke:

| Položka vlastného imania  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |          |            |                                 |
|---|--|------------------|----------|------------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| a   | b  | c                | d        | e          | f                               |
| Základné imanie   | 7 393 637                                    |                  |          |            | 7 393 637                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0  |                  |          |            | 0                               |
| Zmena základného imania   | 0  |                  |          |            | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0  |                  |          |            | 0                               |
| Emisné ážio   | 0  |                  |          |            | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy  | 61 000 000                                   |                  |          |            | 61 000 000                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 0  |                  |          |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0  |                  |          |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0  |                  |          |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | -4 653 945                                   |                  |          |            | -4 653 945                      |
| Zákonný rezervný fond   | 1 479 775                                    |                  |          |            | 1 479 775                       |
| Nedeliteľný fond  | 0  |                  |          |            | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 0  |                  |          |            | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 5 373 107                                    |                  |          |            | 5 373 107                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -46 655 534                                  |                  |          | -9 895 573 | -56 551 107                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -9 895 573                                   | 5 416 767        |          | 9 895 573  | 5 416 767                       |
| Vyplatené dividendy   | 0  |                  |          |            | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0  |                  |          |            | 0                               |
| Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | 0  |                  |          |            | 0                               |
| <b>Vlastné imanie celkom</b>                                      | <b>14 041 467</b>                            | <b>5 416 767</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>19 458 234</b>               |

## T. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy. Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

### Peňažné prostriedky

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

### 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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| Názov položky                             | Účet | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------|-----------------------|--|
| Peniaze                                   | 211  | 5 277                 | 13 982                                       |
| Ceniny                                    | 213  | 0                     | 0  |
| Účty v bankách                            | 221  | 7 396 106             | 2 854 177                                    |
| Kontokorentný účet                        | 221  | 0                     |  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty |      | 5 277                 | 13 982                                       |
| Finančné účty spolu                       |      | 7 401 383             | 2 868 159                                    |
|   |      |                       |  |

### Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov