

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

eMeM, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 30.01.2002. Dňa 12.03.2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 26221/B. Spoločnosť sídli v Digital Parku II, Einsteinova 25, Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 833 084.

V roku 2018 boli uskutočnené nasledovné zmeny v Obchodnom registri:

- dňa 19.01.2018 sa spoločník VENETSALO HOLDINGS LIMITED premenoval na PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED. Táto zmena bola zapísaná do obchodného registra 24.03.2018.
- skončenie funkcie konateľa Michala Padycha ku dňu 05.04.2018. Uvedená zmena bola zapísaná do obchodného registra 26.04.2018.

V roku 2019 boli uskutočnené nasledovné zmeny v Obchodnom registri:

- zvýšenie základného imania o čiastku 1 070 000 EUR z ostatných kapitálových fondov na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 20.06.2019 na sumu 5 070 000 EUR. Uvedená zmena bola zapísaná do obchodného registra dňa 06.09.2019.

Hlavným predmetom činnosti je

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
4. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
5. správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností,
6. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
7. reklamné a marketingové služby,
8. prieskum trhu a verejnej mienky,
9. kúpa a predaj nehnuteľností.

Informácie o počte zamestnancov

Spoločnosť nemala v roku 2019 ani 2018 žiadnych zamestnancov.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-----------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED | 5 070 000 | 100 | 100 | 100 |
| Spolu | 5 070 000 | 100 | 100 | 100 |

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED so sídlom na Cypre a materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED so sídlom na Jersey, 3rd Floor, Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 6 4 1 5 5 6

eMeM, spol. s r.o.

Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2019

Konatelia:

Ing. Pavol Mikuláš

Marcel Martišek

V mene spoločnosti sú oprávnení konať dvaja konatelia, a to spoločne.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť eMeM, spol. s r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania 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.

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.

3. SCHVÁLENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2018 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 03.05.2019.

4. SCHVÁLENIE AUDÍTORA

Jediný spoločník Spoločnosti schválil a zároveň poveril audítora – spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., so sídlom Žižkova 9, 811 02 Bratislava, IČO: 35 840 463, Licencia SKAU č. 257, aby vykonala audit riadnej individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá je zostavená k 31.12.2019.

5. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 sú nasledovné:

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019****a) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa na ľarchu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období a účet časového rozlíšenia sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok, o ktorom sa účtuje v účtovej skupine 03 sa účtuje so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|---|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby – multifunkčné ihrisko | 40 | 1/40 | rovnomerná |
| Stavby – parkovacie státi, cestné komunikácie, kanalizácia, vodovod, plynovod, verejné osvetlenie, stožiare uzemnenia | 20 | 1/20 | rovnomerná |
| Elektrické rozvody a vedenia | 12 | 1/12 | rovnomerná |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 | 1/4 | rovnomerná |
| Dopravné prostriedky | 4 | 1/4 | rovnomerná |
| Inventár | 6 | 1/6 | rovnomerná |
| Iný dlhodobý hmotný majetok | 4 | 1/4 | rovnomerná |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V súlade s postupmi účtovania § 30d, ods. 6 a 7, spoločnosť účtuje o nehnuteľnostiach, ktoré stavia na predaj, na účtoch 121 Nedokončená výroba a 123 Výrobky, a o nehnuteľnostiach, ktoré sa obstarávajú

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 6 4 1 5 5 6

eMeM, spol. s r.o.

Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

za účelom ďalšieho predaja, na účte 133 Nehnutelnosti na predaj. Obstarané nehnuteľnosti na predaj sa oceňujú pri ich obstaraní obstarávacou cenou.

Do ocenenia zásob vstupujú aj kapitalizované úroky.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa pri ich vzniku oceňujú v menovitých hodnotách. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver a krátkodobý záväzok sa považuje aj časť dlhodobých úverov a časť dlhodobých záväzkov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatných kapitálových fondov, výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní, neuhradenej straty minulých rokov a nerozdeleného zisku minulých rokov.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške 5 % z čistého zisku, nie však viac ako 10 % základného imania. Rezervný fond spoločnosť každoročne dopĺňa vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke. Takto dopĺňa rezervný fond spoločnosť až do dosiahnutia výšky rezervného fondu

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 6 4 1 5 5 6

eMeM, spol. s r.o.

Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

určenej v zakladateľskej listine, najmenej na výšku 10 % základného imania v zmysle Obchodného zákonníka.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

m) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019****6. DLHODOBÝ MAJETOK****Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | |
|--|-----------------------|------------------|---|-----------------|-----------------------------|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 1 779 058 | 1 735 824 | 30 227 | 0 | 85 995 | 3 631 104 |
| Prírastky | 0 | 1 095 416 | 0 | 0 | 134 200 | 1 229 616 |
| Úbytky | 2 782 | 104 702 | 0 | 0 | 172 315 | 279 799 |
| Presuny* | -43 121 | -30 348 | 0 | 0 | 0 | -73 469 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 1 733 155 | 2 696 190 | 30 227 | 0 | 47 880 | 4 507 452 |
| Oprávky | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 0 | 250 390 | 8 373 | 0 | 0 | 258 763 |
| Prírastky | 0 | 120 559 | 4 754 | 0 | 0 | 125 313 |
| Úbytky | 0 | 6 988 | 0 | 0 | 0 | 6 988 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 0 | 363 961 | 13 127 | 0 | 0 | 377 088 |
| Opravné položky | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 1 514 287 | 1 211 338 | 18 602 | 0 | 0 | 2 744 227 |
| Prírastky | 32 041 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 041 |
| Úbytky | 0 | 46 615 | 3 346 | 0 | 0 | 49 961 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 1 546 328 | 1 164 723 | 15 256 | 0 | 0 | 2 726 307 |
| Zostatková hodnota | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 264 771 | 274 096 | 3 252 | 0 | 85 995 | 628 114 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 186 827 | 1 167 506 | 1 844 | 0 | 47 880 | 1 404 057 |

*Počas roka 2019 došlo k reklasifikácii pozemkov na pozemky určené na predaj v hodnote 43 121 EUR a k reklasifikácii stavieb na hotové výrobky (parkovacie státi a vjazdy do garáží určených na predaj) v brutto čiastke 30 348 EUR (v netto čiastke 27 881 EUR po zohľadnení odpisov).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 6 4 1 5 5 6

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019**

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | |
|--|--|------------------|---|-----------------|-----------------------------|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 1 798 988 | 1 606 930 | 30 227 | 0 | 68 470 | 3 504 615 |
| Prírastky | 0 | 147 937 | 0 | 0 | 38 115 | 186 052 |
| Úbytky | 2 319 | 19 043 | 0 | 0 | 20 590 | 41 952 |
| Presuny | -17 611 | 0 | 0 | 0 | 0 | -17 611 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 1 779 058 | 1 735 824 | 30 227 | 0 | 85 995 | 3 631 104 |
| Oprávky | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 0 | 166 601 | 3 620 | 0 | 0 | 170 221 |
| Prírastky | 0 | 102 832 | 4 753 | 0 | 0 | 107 585 |
| Úbytky | 0 | 19 043 | 0 | 0 | 0 | 19 043 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 0 | 250 390 | 8 373 | 0 | 0 | 258 763 |
| Opravné položky | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 232 823 | 164 574 | 367 | 0 | 0 | 397 764 |
| Prírastky | 1 281 802 | 1 046 764 | 18 235 | 0 | 0 | 2 346 801 |
| Úbytky | 338 | 0 | 0 | 0 | 0 | 338 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 1 514 287 | 1 211 338 | 18 602 | 0 | 0 | 2 744 227 |
| Zostatková hodnota | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 1 566 165 | 1 275 755 | 26 240 | 0 | 68 470 | 2 936 630 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 264 771 | 274 096 | 3 252 | 0 | 85 995 | 628 114 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 6 4 1 5 5 6

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019**

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 44 314 | 61 181 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

Na nehnuteľný majetok (pozemky) v hodnote 44 314 EUR (k 31.12.2019) je v súvislosti s poskytnutým bankovým úverom od Československej obchodnej banky, a.s., zriadené záložné právo.

Na základe rozhodnutia spoločnosti a v súlade s postupmi účtovania § 30d, ods. 6 a 7, spoločnosť od roka 2013 účtuje o nehnuteľnostiach, ktoré spoločnosť stavia a obstaráva za účelom ďalšieho predaja na účtoch 121 Nedokončená výroba, 123 Výrobky a na účte 133 Nehnuteľnosti na predaj.

V dôsledku súčasnej situácii na trhoch s nehnuteľnosťami a výhľadom na rozsah a charakter investícií, ktoré spoločnosť spravuje, majú na zreteli zásady opatrnosti spoločnosť vytvorila opravné položky k pozemkom v sume 1 546 328 EUR, k stavbám vo výške 1 164 723 EUR, k samostatným hnutelným veciam v čiastke 15 256 EUR. Pri určení výšky opravnej položky spoločnosť vychádzala z expertného posudku vypracovaného spoločnosťou Cushman & Wakefield Property Services Slovakia, s.r.o. Vzhľadom na charakter majetku, opodstatnenosť opravných položiek je prechodného charakteru. Zmenou situácie na trhu s nehnuteľnosťami alebo momentom dokončenia plánovaných projektov ich opodstatnenosť môže zaniknúť a môžu byť zrušené.

Poistenie majetku

Spoločnosť mala do 30.06.2019 uzatvorenú poistnú zmluvu QBE Insurance (Europe) Limited na poistenie stavebno-montážnych prác obytného súboru Nová Terasa II – Rodinné radové domy – rozšírené poistenie prác počas odstraňovania chýb a nedorobkov s poistnou sumou 5 651 459 EUR.

Vzhľadom na výstavbu tretej etapy stavebného projektu Nová Terasa, spoločnosť uzatvorila poistnú zmluvu s poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s. na stavebné poistenie proti všetkým rizikám-CAR, a to s poistným krytím od 15.3.2018 do 31.07.2020 a s krytím záručných prác do 31.07.2022. Uvedené poistenie je uzatvorené na poistnú sumu 15 715 175 EUR pre budovanú stavbu, na poistnú sumu 200 000 EUR na zariadenie staveniska, na poistnú sumu 100 000 EUR na majetok poisteného, na poistnú sumu 300 000 EUR na odstránenie sutín a na poistnú sumu 1 000 000 EUR na poistenie zodpovednosti za škodu.

7. ZÁSoby

V súlade s postupmi účtovania § 30d, ods. 6 a 7, spoločnosť účtuje o nehnuteľnostiach, ktoré stavia na predaj, na účtoch 121 Nedokončená výroba a 123 Výrobky, a o nehnuteľnostiach, ktoré sa obstarávajú za účelom ďalšieho predaja, na účte 133 Nehnuteľnosti na predaj.

Informácie o stave zásob

| Druh zásob | Bežné účtovné obdobie netto | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie netto |
|--|-----------------------------|--|
| Nedokončená výroba (rozostavané bytové domy) | 16 194 879 | 8 318 186 |
| Výrobky (hotové byty, garážové a parkovacie státi) | 31 125 | 43 564 |
| Tovar (pozemky určené na predaj) | 1 592 668 | 1 592 796 |
| Zásoby spolu | 17 818 672 | 9 954 546 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 6 4 1 5 5 6

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019**

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj

| Nehuteľnosť na predaj | Hodnota |
|--|-----------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti (pozemkov určených na predaj) k začiatku účtovného obdobia | 1 647 763 |
| Náklady na obstaranie nehnuteľností počas účtovného obdobia | 0 |
| Preklasifikovanie nehnuteľností (pozemkov) do pozemkov určených na predaj | 43 121 |
| Obstarávacia cena predaných nehnuteľností | -19 728 |
| Preradenie pozemkov na predaj do majetku spoločnosti | 0 |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj ku koncu účtovného obdobia | 1 671 156 |

Na účtoch výroby eviduje dokončené stavby určené na predaj (byty, parkovacie a garážové státi) a na účte tovar spoločnosť vykazuje nehnuteľnosti na predaj, a to pozemky určené na predaj v lokalite Košice-Západ. V nedokončenej výrobe vykazuje spoločnosť rozostavané bytové domy (spolu s garážovými a parkovacími státiami) tretej etapy výstavby v stavebnom projekte Nová Terasa 3. Predpokladaný termín kolaudácie dokončených bytových domov je v druhom kvartáli roku 2020.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 17 777 401 | 9 900 708 |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

Na zásoby (pozemky určené na predaj a rozostavané bytové domy) v hodnote 17 777 401 EUR (k 31.12.2019) je v súvislosti s poskytnutým bankovým úverom od Československej obchodnej banky, a.s., zriadené záložné právo.

Spoločnosť vytvorila k zhotoveným bytom, parkovacím státiam, garážovým státiam opravné položky vo výške 257 619 EUR a k pozemkom určeným na predaj v sume 78 488 EUR. Opravná položka bola určená na základe expertného odhadu vykonaného spoločnosťou Cushman & Wakefield Property Services Slovakia, s.r.o.

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019**

Informácie o opravných položkách k zásobám

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|---------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 249 154 | 30 842 | 0 | 22 377 | 257 619 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnuteľnosť na predaj | 54 967 | 26 428 | 0 | 2 907 | 78 488 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 304 121 | 57 270 | 0 | 25 284 | 336 107 |

8. POHLADÁVKY

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 14 366 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 1 403 205 | 450 949 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 417 571 | 450 949 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 153 143 | 643 898 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 153 143 | 643 898 |

V roku 2019 spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti, keďže pohľadávka vo výške 1 000 EUR bola do dňa zostavenia účtovnej závierky započítaná so splatnými záväzkami a dodávateľom vystavený dobropis v sume 13 366 EUR je započítateľný so záväzkami evidovanými voči tomuto dodávateľovi.

Spoločnosť ani v roku 2018 netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku, nakoľko neevidovala žiadne pohľadávky po lehote splatnosti.

K 31.12.2019 spoločnosť vykazuje medzi krátkodobými pohľadávkami pohľadávku z dôvodu vystavenej penalizačnej faktúry, pohľadávky z titulu zaplatených záloh, pohľadávku z dôvodu poskytnutia pôžičky podniku v skupine a daňové pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 6 4 1 5 5 6

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019**

V roku 2018 mala spoločnosť medzi pohľadávkami pohľadávky z titulu zaplatených záloh, pohľadávky z dôvodu evidovaného preplatku z vyúčtovania nájmu za byty, ktoré mala spoločnosť v majetku a daňové pohľadávky.

Medzi dlhodobými pohľadávkami spoločnosť vykazuje v oboch obdobiach odloženú daňovú pohľadávku.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daň. pohľadávka | 153 143 | 0 | 153 143 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 153 143 | 0 | 153 143 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 19 742 | 14 366 | 34 108 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 977 182 | 0 | 977 182 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 406 281 | 0 | 406 281 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 403 205 | 14 366 | 1 417 571 |

Detailnejší prehľad krátkodobých pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine je uvedený v nasledujúcej tabuľke

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny za bežné účtovné obdobie | Suma istiny za bežné účtovné obdobie vrát. úrokov | Suma istiny za bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie | Suma istiny za bezprostr. predchádz. účtovné obdobie vrát. úrokov |
|--------------------------------------|----------|---------------|------------------|--------------------------------------|---|--|---|
| Krátkodobé poskytnuté pôžičky | | | | | | | |
| Penta Investments Limited, JE | EUR | 2,03% | 12.06.2020 | 976 096 | 977 182 | 0 | 0 |
| SPOLU | x | x | x | 976 096 | 977 182 | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 6 4 1 5 5 6

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019**

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| | Hodnota pohľadávky | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

Spoločnosť záložnou zmluvou dala Československej obchodnej banke, a.s. do zálohu všetky svoje existujúce a budúce pohľadávky, ktoré vznikli alebo ktoré vzniknú spoločnosti z budúcich kúpnych zmlúv a kúpnych zmlúv, ktorých predmetom je prevod vlastníckeho práva k akýmkoľvek priestorom nachádzajúcich sa (ku dňu zostavenia účtovnej závierky) v rozostavaných bytových budovách tretej etapy výstavby v stavebnom projekte Nová Terasa 3 v súvislosti s poskytnutým bankovým úverom od Československej obchodnej banky, a.s.

Kedže spoločnosť k 31.12.2019 ani k 31.12.208 neviduje žiadne pohľadávky z budúcich kúpnych zmlúv a kúpnych zmlúv, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo, je v oboch obdobiach nulová.

9. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 175 | 640 |
| Bežné bankové účty | 898 349 | 345 036 |
| Spolu | 899 524 | 345 676 |

| Názov položky | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 6 4 1 5 5 6

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019****10. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 676 | 1 631 |
| Internet, webhosting | 35 | 13 |
| Poistenie majetku | 23 | 0 |
| Nájom pozemkov | 1 618 | 1 618 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 0 | 0 |

11. VLASTNÉ IMANIE

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 30.01.2002. Spoločníkom spoločnosti je spoločnosť PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED, ktorá má 100% podiel na základnom imaní, ktoré je plne upísané a splatené. Výška základného imania je k 31.12.2019 vo výške 5 070 000 EUR.

Na obchodný podiel spoločníka PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED, ktorý má 100% podiel na základnom imaní spoločnosti, je zriadené záložné právo v súvislosti s poskytnutým bankovým úverom od Československej obchodnej banky, a.s.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | -89 341 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | 0 |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | -89 341 |
| Úhrada straty spoločníkmi | 0 |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | -89 341 |

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019**

Informácie o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-------------------|----------|------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 4 000 000 | 0 | 0 | 1 070 000 | 5 070 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 070 000 | 0 | 0 | -1 070 000 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 233 404 | 0 | 0 | 0 | 233 404 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 415 809 | 0 | 0 | -89 341 | 326 468 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -89 341 | -1 289 901 | 0 | 89 341 | -1 289 901 |
| SPOLU | 5 629 872 | -1 289 901 | 0 | 0 | 4 339 971 |

Spoločnosť celkovú stratu z roku 2018 vo výške 89 341 EUR vysporiadala z nerozdeleného zisku minulých období. Dňa 20.6.2019 rozhodol jediný spoločník o navýšení základného imania spoločnosti z ostatných kapitálových fondov o čiastku 1 070 000 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 6 4 1 5 5 6

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019**

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|----------|------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 4 000 000 | 0 | 0 | 0 | 4 000 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 070 000 | 0 | 0 | 0 | 1 070 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 59 444 | 0 | 0 | 173 960 | 233 404 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 16 | 0 | 0 | 415 793 | 415 809 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 889 448 | 0 | 0 | 2 889 448 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 479 201 | -89 341 | 0 | -3 479 201 | -89 341 |
| SPOLU | 5 719 213 | -89 341 | 0 | 0 | 5 629 872 |

Spoločnosť v priebehu roka 2018 vytvorila zo zisku za rok 2017 zákonný rezervný fond vo výške 173 960 EUR, vysporiadala stratu minulých období vo výške 2 889 448 EUR a zvyšok v sume 415 793 EUR previedla na nerozdelený zisk minulých rokov.

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019****12. REZERVY**

Informácie o rezervách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|---------------|---------------|------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 16 697 | 13 916 | 16 415 | 282 | 13 916 |
| Rezerva na audit | 7 700 | 7 600 | 7 700 | 0 | 7 600 |
| Rezerva na nevyfakturované právne služby | 0 | 1 200 | 0 | 0 | 1 200 |
| Rezerva na nevyfakturované energie | 0 | 1 155 | 0 | 0 | 1 155 |
| Rezerva na nevyfakt. poplatok za bankovú správu-UniCredit | 66 | 66 | 66 | 0 | 66 |
| Rezerva na nevyfakt. poplatok za bankovú správu-Privat banka | 50 | 60 | 50 | 0 | 60 |
| Rezerva na nevyfakt. poplatok za bankovú správu-ČSOB | 50 | 35 | 50 | 0 | 35 |
| Rezerva na nájomné r.2018 za nepredané byty | 8 831 | 3 800 | 8 549 | 282 | 3 800 |

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu roka 2020.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|---------------|----------------|---------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 183 655 | 16 697 | 169 762 | 13 893 | 16 697 |
| Rezerva na audit | 4 980 | 7 700 | 4 980 | 0 | 7 700 |
| Rezerva na nevyfakturované právne služby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na nevyfakt. poplatok za bankovú správu-UniCredit | 66 | 66 | 66 | 0 | 66 |
| Rezerva na nevyfakt. poplatok za bankovú správu-PrivatBanka | 50 | 50 | 50 | 0 | 50 |
| Rezerva na nevyfakt. poplatok za bankovú správu-ČSOB | 0 | 50 | 0 | 0 | 50 |
| Rezerva na nájomné r.2018 za nepredané byty | 178 559 | 8 831 | 164 666 | 13 893 | 8 831 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 6 4 1 5 5 6

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019****13. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 20 666 | 1 574 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 6 109 067 | 1 789 802 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 6 129 733 | 1 791 376 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 4 586 869 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 4 586 869 |

V roku 2019 medzi krátkodobými záväzkami eviduje spoločnosť záväzky z obchodného styku, preddavky z prijatých platieb za kúpu bytov, garážových a parkovacích státi v tretej etape stavebného projektu Nová Terasa, nevyfakturované dodávky a iné záväzky. Hodnota prijatých preddavkov tvorí najväčšiu zložku záväzkov, a to čiastku 4 304 218 EUR. V roku 2018 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami záväzky z obchodného styku, nevyfakturované dodávky a daňové záväzky z titulu dane z pridanej hodnoty.

Medzi dlhodobými záväzkami spoločnosť eviduje v roku 2018 dlhodobú pôžičku voči materskej spoločnosti v celkovej hodnote 2 531 297 EUR a dlhodobé preddavky z titulu prijatých platieb v sume 2 055 572 EUR za kúpu bytov v tretej etape stavebného projektu Nová Terasa, ktorá má byť dokončená v priebehu roka 2020.

Záväzky voči spriazneným osobám

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny za bežné účtovné obdobie | Suma istiny za bežné účtovné obdobie vrát. úrokov | Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vrát. úrokov |
|-----------------------------------|----------|---------------|------------------|--------------------------------------|---|---|--|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | | |
| PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED | EUR | 5,42% | 31.12.2021 | 0 | 0 | 2 520 000 | 2 531 297 |
| SPOLU | x | x | x | 0 | 0 | 2 520 000 | 2 531 297 |

Celkové dlhodobé pôžičky spoločnosti voči PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED boli v roku 2018 na úrovni 2 531 297 EUR. Uvedená pôžička bola v júli 2019 splatená v plnej výške.

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

V roku 2018 spoločnosť nečerpala bankové úvery. V roku 2019 načerpala spoločnosť bankový úver od Československej obchodnej banky, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 3 0 8 4

DIČ

2 0 2 1 6 4 1 5 5 6

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019**

Informácie o bankových úveroch

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny za bežné účtovné obdobie | Suma istiny za bežné účtovné obdobie vrát. úrokov | Suma istiny za bezpros. predchádzajúce účtovné obdobie | Suma istiny za bezpros. predchádz. účtovné obdobie vrát. úrokov |
|-------------------------------|----------|---------------|------------------|--------------------------------------|---|--|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | | |
| ČSOB, a.s. | EUR | 1,8% | 31.12.2021 | 11 210 463 | 11 211 023 | 0 | 0 |
| SPOLU | x | x | x | 11 210 463 | 11 211 023 | 0 | 0 |

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť nevykazuje na účtoch časového rozlíšenia pasív k 31.12.2019 ani k 31.12.2018 žiadne zostatky.

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019****16. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 333 648 | 3 045 739 |
| odpočítateľné | 336 106 | 3 048 348 |
| zdaniteľné | -2 458 | -2 609 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 16 654 | 20 444 |
| odpočítateľné | 16 654 | 20 444 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 378 953 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 153 143 | 643 898 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | 0 | 420 204 |
| Zníženie odl. daň. pohľ. - zaučtovaná ako náklad | 490 755 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

Spoločnosť vykázala k 31.12.2019 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 153 143 EUR vzhľadom na budúce očakávané zdaniteľné príjmy, voči ktorým bude možné danú odloženú daňovú pohľadávku zúčtovať.

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva.

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019****18. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Predaj bytov a rodinných domov | | Predaj pozemkov | | Tržby z predaja služieb | |
|---------------------|--------------------------------|--|-----------------------|--|-------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 104 583 | 9 473 054 | 24 728 | 2 290 366 | 3 577 | 0 |
| Spolu | 104 583 | 9 473 054 | 24 728 | 2 290 366 | 3 577 | 0 |

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu zásob

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu zásob | | | |
|---|-----------------------|--|------------------|-----------------------|---------------------------------|--|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Iný pohyb bežné účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie po zohľad. iných pohybov | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 16 194 879 | 8 318 186 | 1 067 890 | 7 876 693 | 0 | 7 876 693 | 7 250 296 |
| Výrobky | 288 744 | 292 718 | 7 406 466 | -3 974 | -8 465 | -12 439 | -6 944 700 |
| Spolu | 16 483 623 | 8 610 904 | 8 474 356 | 7 872 719 | -8 465 | 7 864 254 | 305 596 |
| Zmena stavu zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | x | x | 7 864 254 | 305 596 |

Inými pohybmi za bežné účtovné obdobie je vykázaná tvorba (30 842 EUR) a zúčtovanie opravných položiek (22 377 EUR) k výrobkom, teda k bytom projektu Nová Terasa 1 a 2 počas roka 2019.

Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby z predaja dlhodobého nehmotného, hmotného majetku a materiálu | 3 788 | 0 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 21 817 | 850 |
| Finančné výnosy, z toho: | 13 491 | 25 |
| Úroky z pôžičky | 13 487 | 0 |
| Úroky z prostriedkov na bežnom účte | 4 | 25 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 6 4 1 5 5 6

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019**

Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 104 583 | 9 473 054 |
| Tržby z predaja služieb | 3 577 | 0 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 24 728 | 2 290 366 |
| Čistý obrat celkom | 132 888 | 11 763 420 |

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019****Náklady**

Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 8 426 336 | 7 910 921 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho: | 7 600 | 7 700 |
| <i>Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i> | <i>7 600</i> | <i>7 700</i> |
| Náklady na vedenie účtovníctva a administratívy | 34 348 | 44 679 |
| Náklady na nájomné | 37 248 | 31 264 |
| Aktivácia nedokončenej výroby (služby stavba RE) | 7 908 339 | 7 277 729 |
| Právne služby | 24 810 | 49 237 |
| Inzercia | 39 614 | 80 147 |
| Náklady spojené s obstaraním bytov (služby RE development) | 244 987 | 224 858 |
| Ostatné | 128 140 | 186 291 |
| Opravy a udržiavanie | 0 | 0 |
| Náklady na reprezentáciu | 1 250 | 9 016 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 333 341 | 4 264 947 |
| Náklady na obstaranie predaných pozemkov | 22 510 | 1 691 141 |
| Spotreba materiálu a energií | 42 985 | 36 117 |
| Dane a poplatky | 13 935 | 33 159 |
| Opravné položky a odpisy k dlhodobému hmotnému majetku | 107 394 | 2 435 085 |
| Opravné položky k zásobám | 23 521 | 48 770 |
| Pokuty a penále | 2 659 | 418 |
| ZC predaného DHM | 7 049 | 18 964 |
| Poistenie majetku | 106 | 1 293 |
| Ostatné | 113 182 | 0 |
| Náklady na hospodársku činnosť spolu | 8 759 677 | 12 175 868 |
| Finančné náklady, z toho: | 75 706 | 2 366 |
| Úroky z pôžičky | 457 | 0 |
| Kurzové straty | 0 | 0 |
| Bankové poplatky a ostatné fin. náklady | 75 249 | 2 366 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 3 0 8 4

DIČ

2 0 2 1 6 4 1 5 5 6

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019****Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|----------|---------|--|----------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -799 146 | X | X | -108 343 | X | X |
| Teoretická daň | x | -167 821 | 21% | x | -22 752 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 115 438 | 24 242 | 21% | 2 605 261 | 547 105 | 21% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -74 197 | -15 581 | 21% | -586 455 | -123 156 | 21% |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 21% | 0 | 0 | 21% |
| Zrážková daň z kredit. úrokov | 4 | 1 | 19% | 24 | 5 | 19% |
| Spolu | -757 901 | 1 | 21% | 1 910 487 | 401 202 | 21% |
| Splatná daň z príjmov | X | 1 | - | X | 401 202 | - |
| Odložená daň z príjmov | X | 490 755 | - | X | -420 204 | - |
| Celková daň z príjmov | X | 490 756 | - | X | -19 002 | - |

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019****19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Penta Investments, s.r.o. | poskytnuté služby | 34 348 | 44 679 |
| | záväzky za poskyt. služby | 0 | 0 |
| | pohľadávky za poskyt. služby | 14 716 | 13 622 |
| Penta Real Estate, s.r.o. | poskytnuté služby | 435 847 | 458 473 |
| | záväzky za poskyt. služby | 127 756 | 129 811 |
| Media and Digital Services a.s. | poskytnuté služby | 37 944 | 62 525 |
| | záväzky za poskyt. služby | 23 509 | 645 |
| Privatbanka, a.s. | bankové poplatky | 430 | 1 224 |
| | kreditné bankové úroky | 4 | 25 |
| | bankové účty | 15 912 | 101 115 |

| Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |
|---|--------------------------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED | nákladové úroky z úveru* | 60 484* | 199 648* |
| | nesplatená istina a úroky | 0 | 2 531 297 |
| Penta Investments Limited, JE | výnosové úroky z poskytnutej pôžičky | 13 487 | 0 |
| | nesplatená istina a úroky | 977 182 | 0 |

*Nákladové úroky z úveru boli v roku 2018 kapitalizované v celkovom objeme 199 648 EUR do majetku, konkrétne do nedokončenej výroby (výstavby bytových domov v stavebnom projekte Nová Terasa 3). V roku 2019 boli kapitalizované úroky v objeme 60 027 EUR, zvyšok v čiastke 457 je vykázaný vo výkaze ziskov a strát vo finančných nákladoch, konkrétne v položke nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky.

eMeM, spol. s r.o.**Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019****20. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu. Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

| Položka | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Peniaze | 1 175 | 640 |
| Účty v bankách | 898 349 | 345 036 |
| Finančné účty spolu | 899 524 | 345 676 |

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe č. 1.

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

Dňa 29.1.2020 bol prostredníctvom e-Schránky doručený spoločnosti eMeM, spol. s r.o. platobný rozkaz s dátumom vyhotovenia 28.01.2020, v ktorom Okresný súd Banská Bystrica v upomínacom konaní žalobcu – spoločnosť LABAŠ s.r.o. o zaplatenie príspevku na technickú infraštruktúru v sume 171 360 EUR a príslušenstva rozhodol, že žalovaný (spoločnosť eMeM, spol. s r.o.) je povinný do 15 dní odo dňa doručenia tohto platobného rozkazu zaplatiť žalobcovi (spoločnosť LABAŠ s.r.o.) istinu vo výške 171 360 EUR a úrok z omeškania 9% ročne zo sumy 171 360 EUR od 05.12.2018 do zaplatenia, alebo v tej istej lehote podať odpor. Spoločnosť LABAŠ s.r.o. požaduje aj náhradu trov konania vo výške 7 000 EUR. Spoločnosť eMeM, spol. s r.o., sa rozhodla podať voči vyššie spomínanému platobnému rozkazu odpor prostredníctvom advokátskej kancelárie Škubla & Partneri s.r.o., keďže považuje platobný rozkaz za neopodstatnený. Advokátska kancelária odhaduje vysokú úspešnosť podávaného odporu voči platobnému rozkazu s následkom zrušenia platobného rozkazu.

Následkom zrušenia platobného rozkazu je nariadenie pojednávania, teda súdneho konania. Advokátska kancelária je právneho názoru, že spoločnosť eMeM, spol. s r.o. právne nepochybila a žalobca – spoločnosť LABAŠ s.r.o. nemá nárok na uplatňovanú čiastku.

Okrem vyššie spomenutého, po 31.12.2019 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

**Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2019**

(v EUR)

| Označenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|---|--|-------------------|-----------------|
| | | Bežné účtovné | Minulé účtovné |
| | | obdobie | obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -799 145 | -108 343 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-) | 123 519 | 2 148 976 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 125 313 | 88 623 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu rezerv (+/-) | -2 781 | -166 958 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 14 066 | 2 226 185 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -45 | 1 151 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 457 | |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -13 491 | -25 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | -5 624 786 | -1 091 266 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -11 459 | 168 657 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 2 282 785 | -2 475 593 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -7 896 112 | 1 215 670 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | -6 300 412 | 949 367 |
| A.3. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+) | 4 | 25 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-) | | |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | -6 300 408 | 949 392 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 22 019 | -1 613 722 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | -6 278 389 | -664 330 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -708 355 | 73 076 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | -1 333 695 | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 357 599 | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | | |
| B.12. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 12 401 | |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | -1 672 050 | 73 076 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | 8 690 463 | -6 593 959 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |

| | | | |
|-----------|---|------------------|-------------------|
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 11 210 463 | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 50 000 | 3 670 000 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -2 570 000 | -10 263 959 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | | |
| C.2.9. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -186 176 | -845 679 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 8 504 287 | -7 439 638 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | 553 848 | -8 030 892 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 345 676 | 8 376 568 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 899 524 | 345 676 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 899 524 | 345 676 |