

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	OC Slovakia s.r.o. Chrenovská 30, 949 01 Nitra
Dátum založenia	12. 9. 2005
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21. 9. 2005
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- Prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom- Obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľnosti- Reklamná a propagačná činnosť- Prevádzkovanie garáží alebo odstavných plôch pre motorové vozidlá slúžiacich na umiestnenie najmenej 5 vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľnosti

2. Zamestnanci

Spoločnosť k 31. decembru 2019 nemá zamestnancov.

3. Neobmedzené ručenie

OC Slovakia s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti OC Slovakia s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018

Účtovnú závierku spoločnosti OC Slovakia s.r.o., za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31. decembra 2019.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť OC Slovakia s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Kensington CEE Holdco B.V., so sídlom Suikersilo-Oost 32, Halfweg 1165MS, Holandské kráľovstvo. Spoločnosť Kensington CEE Holdco B.V., na základe Luxemburských zákonov nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa podmienky pre jej zostavenie.

Spoločnosť Kensington CEE Holdco B.V., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou s 99,996-percentným podielom v spoločnosti OC Slovakia s.r.o., so sídlom Chrenovská 30, 949 01 Nitra.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. 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.
2. Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. K 31. decembru 2019 spoločnosť vykázala stratu vo výške 9 292 126 EUR a záporné vlastné imanie vo výške 48 316 198 EUR.

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Materská spoločnosť poskytla Spoločnosti dlhodobú pôžičku vo výške 61 mil. EUR s dobou splatnosti v roku 2045 a taktiež spoločnosť má bankové financovanie vo výške 31,3 mil. EUR splatné k 31. októbru 2020. K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky prebiehajú rokovania s bankami ohľadom predĺženia splatnosti prípadne načerpania nového úveru, pričom spoločnosť očakáva uzatvorenie rokovaní ohľadom predĺženia úveru prípadne načerpania nového úveru do dátumu splatnosti terajšieho bankového úveru. Spoločnosť očakáva pretrvávajúcu podporu zo strany materskej spoločnosti, predĺženie bankového financovania a generuje dostatočné výnosy a peňažné toky tak, aby bola schopná plniť všetky splatné záväzky voči tretím stranám a aby bola schopná splniť vo finančnom roku 2020 a dohľadnej budúcnosti predpoklad neobmedzeného trvania účtovnej jednotky.

3. 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.
4. 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.
5. 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.
6. 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.
7. 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.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- h) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- o) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky a emisné kvóty. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti tvoríme účtovné opravné položky podľa následných kategórií a to: kategória A sú pohľadávky po splatnosti od 0 do 60 dní sa opravná položka netvorí, kategória B sú pohľadávky po lehote splatnosti nad 60 dní je opravná položka vo výške 100%.
 - Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku
Spoločnosť vybudovala a prevádzkuje nákupné centrá MAX v Poprade, v Trenčíne, v Trnave a v Nitre.

Spoločnosť stanovuje hodnotu investícií do nehnuteľnosti na základe znaleckého posudku. V prípade, že odhadovaná reálna hodnota investície do nehnuteľnosti je nižšia ako zostatková účtovná hodnota ku koncu roka, spoločnosť vykáže opravnú položku v sume uvedeného rozdielu. V prípade, že odhadovaná reálna hodnota investície do nehnuteľnosti je vyššia ako zostatková účtovná hodnota ku koncu roka, vzniknutý pozitívny rozdiel sa neučtuje. V roku 2019 spoločnosť zaúčtovala opravnú položku k dlhodobému majetku – budove, na základe znaleckého posudku vypracovaného ku koncu roka 2019.

Znalecký posudok je stanovený výnosovou metódou. Aj napriek zvýšenej počtu transakcií na trhu komerčných nehnuteľností v roku 2019 si príprava odhadu reálnej hodnoty nehnuteľností vyžaduje značný stupeň úsudku. Existuje riziko, že budúce dopady prípadného predaja nehnuteľnosti sa môžu významne líšiť od odhadovanej reálnej hodnoty.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	50	2 %
Stroje a zariadenia	2 – 6	16,67 – 50 %
Inventár	Rôzna	100 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnaní nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).

c) Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

d) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

OC Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť v roku 2019 neuplatnila zmeny v účtovných zásadách alebo postupoch.

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2019

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2019	-	-	5 000	-	-	-	-	5 000
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	5 000	-	-	-	-	5 000
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	-	724	-	-	-	-	724
Prírastky	-	-	99	-	-	-	-	99
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	823	-	-	-	-	823
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	-	-	4 276	-	-	-	-	4 276
K 31. decembru 2019	-	-	4 177	-	-	-	-	4 177

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené/né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2018	-	-	5 000	-	-	-	-	5 000
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	5 000	-	-	-	-	5 000
Oprávky								
K 1. januáru 2018	-	-	624	-	-	-	-	624
Prírastky	-	-	100	-	-	-	-	100
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	724	-	-	-	-	724
Opravná položka								
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2018	-	-	4 376	-	-	-	-	4 376
K 31. decembru 2018	-	-	4 276	-	-	-	-	4 276

OC Slovakia s.r.o.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2019

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2019	6 301 030	108 560 627	856 635	-	-	-	-	-	115 718 292
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 609 487	-	1 609 487
Úbytky	-	-	(12 156)	-	-	-	-	-	(12 156)
Presuny	-	1 541 694	59 693	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	6 301 030	110 102 321	904 172	-	-	-	(1 609 487)	-	117 307 523
Oprávky									
K 1. januáru 2019	-	24 725 389	392 832	-	-	-	-	-	25 118 221
Prírastky	-	2 192 889	161 891	-	-	-	-	-	2 354 780
Úbytky	-	-	(12 156)	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	26 918 278	542 567	-	-	-	-	-	25 116 573
Opravná položka									
K 1. januáru 2019	-	42 800 072	-	-	-	-	-	-	42 800 072
Prírastky	-	4 446 607	-	-	-	-	-	-	4 446 607
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	47 246 679	-	-	-	-	-	-	47 246 679
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2019	6 301 030	41 035 166	463 803	-	-	-	-	-	47 799 999
K 31. decembru 2019	6 301 030	35 937 364	361 605	-	-	-	-	-	42 599 999

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)31. december 2018

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2018	5 031 378	104 802 106	723 521	-	-	-	-	-	110 557 005
Prírastky	-	-	-	-	-	-	5 161 287	-	5 161 287
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	1 269 652	3 758 521	133 114	-	-	-	(5 161 287)	-	-
K 31. decembru 2018	6 301 030	108 560 627	856 635	-	-	-	-	-	115 718 292
Oprávky									
K 1. januáru 2018	-	22 614 442	252 898	-	-	-	-	-	22 867 340
Prírastky	-	2 110 947	139 934	-	-	-	-	-	2 250 881
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	24 725 389	392 832	-	-	-	-	-	25 118 221
Opravná položka									
K 1. januáru 2018	-	37 510 041	-	-	-	-	-	-	37 510 041
Prírastky	-	5 290 031	-	-	-	-	-	-	5 290 031
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	42 800 072	-	-	-	-	-	-	47 019 095
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2018	5 031 378	44 677 623	470 623	-	-	-	-	-	50 179 624
K 31. decembru 2018	6 301 030	41 035 166	463 803	-	-	-	-	-	47 799 999

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Dlhodobý hmotný majetok

	31.12.2019	31.12.2018
	Zostatková hodnota	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	42 599 999	47 799 999
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-	-

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**2. Pohľadávky**2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	570 815	337 218	908 033
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	29 316	-	29 316
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	600 131	337 218	937 349

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	463 122	485 128	948 250
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	193 493	-	193 493
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	656 615	485 128	1 141 743

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 15 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 337 218 EUR, z ktorých 48,2 % je po lehote splatnosti viac ako 60 dní, ku ktorým vytvorila opravnú položku vo výške 167 596 EUR.

2.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	278 894	55 268	49 849	116 717	167 596
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	278 894	55 268	49 849	116 717	167 596

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky očistené o formy obdržanej finančnej zábezpeky (banková garancia, depozit) v závislosti od ich vekovej štruktúry. K pohľadávkam po lehote splatnosti sa tvoria opravné položky v nasledovných kategóriách:

Účtovné opravné položky – sú účtované na mesačnej báze v kategóriách:

A – pohľadávky po lehote splatnosti do 60 dní 0 %

B – pohľadávky po lehote splatnosti nad 60 dní 100 %

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Daňové opravné položky – sledujú sa len evidenčne v kategóriách:

- A – pohľadávky po lehote splatnosti 1 – 360 dní 0 %
- B – pohľadávky po lehote splatnosti 361 – 720 dní 20 %
- C – pohľadávky po lehote splatnosti 721 – 1080 dní 50 %
- D – pohľadávky po lehote splatnosti nad 1080 dní 100 %

3. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	317 841	222 231
<i>Poplatky úver Bank of America</i>	-	68 617
<i>Príspevky nájomníkom</i>	317 841	153 614
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	185 537	160 399
<i>Prevádzkové náklady</i>	18 471	15 746
<i>Poplatky úver Bank of America</i>	68 617	93 105
<i>Príspevky nájomníkom</i>	98 449	51 547
Spolu	503 378	382 630

4.1. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Položka	2018
Účtovná strata	9 914 314
Vysporiadanie účtovnej straty	2018
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	9 914 314
Iné	-
Spolu	9 914 314

4.2. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

O vysporiadaní straty za rok 2019 ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky valné zhromaždenie spoločnosti nerozhodlo. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom o preúčtovaní straty na účet neuhradenej straty minulých rokov.

5. Rezervy

5.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2019

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé ostatné rezervy, z toho:	262 754	127 505	262 754		127 505
<i>Účtovná závierka, daňové priznanie, audit</i>	18 000	18 000	18 000	-	18 000
<i>Prevádzkové náklady</i>	244 754	109 505	244 754	-	109 505

31. december 2018

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé ostatné rezervy, z toho:	258 472	262 754	258 472		262 754
<i>Účtovná závierka, daňové priznanie, audit</i>	18 000	18 000	18 000		18 000
<i>Prevádzkové náklady</i>	240 472	244 754	240 472		244 754

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Rezervy sú tvorené na dodávky tovarov a služieb, ktoré neboli vyfakturované a u ktorých sa predpokladá vyrovnanie záväzku do jedného roka.

6. Záväzky

6.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	31.12.2019	31.12.2018
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	61 282 116	56 193 508
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 310 102	1 263 730
Spolu dlhodobé záväzky	62 592 218	57 457 238
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky do lehoty splatnosti	345 626	627 263
Záväzky po lehote splatnosti	1 110 094	895 514
Spolu krátkodobé záväzky	1 455 720	1 522 777

6.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	38 665 777	35 648 279
<i>Odpočítateľné</i>	38 665 777	35 648 279
<i>zdaniteľné</i>		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	152 934	300 090
<i>Odpočítateľné</i>	178 107	325 263
<i>zdaniteľné</i>	-25 173	-25 173
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	107 899	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	8 174 588	7 549 157
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke nakoľko nie je isté, či spoločnosti vzniknú v budúcnosti dostatočné zdaniteľné príjmy, resp. základy dane, voči ktorým si bude môcť spoločnosť uplatniť dočasné rozdiely existujúce k 31. decembru.

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 35 955 201

DIČ: 2022 058 731

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

7. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2019 (v prísľušnej mene)	K 31. decembru 2019 (v eurách)	K 31. decembru 2018 (v eurách)
Dlhodobé pôžičky:				40 708 863	40 708 863	40 708 863
Kensington CEE Pledgeco S.á r.l.	EUR	12,5 %	13. 9. 2045	40 708 863	40 708 863	40 708 863

Úroky z dlhodobej pôžičky od spoločnosti Kensington CEE Pledgeco S.á r.l boli k 31. decembru 2019 vo výške 20 573 253 EUR (k 31. decembru 2018 vo výške 15 484 645 EUR).

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2019 (v prísľušnej mene)	K 31. decembru 2019 (v eurách)	K 31. decembru 2018 (v eurách)
Dlhodobé bankové úvery - istina:				-	-	31 957 021
Pôžička Bank of America	EUR	3,50 %	30. 10. 2020	-	-	6 092 770
OTP banka Slovensko	EUR	3,50 %	30. 10. 2020	-	-	2 854 631
Sberbank Auropo AG	EUR	3,50 %	30. 10. 2020	-	-	23 009 620
Krátkodobé bankové úvery - istina:				31 957 021	31 957 021	511 995
Pôžička Bank of America	EUR	3,50 %	30. 10. 2020	6 092 770	6 092 770	97 615
OTP banka Slovensko	EUR	3,50 %	30. 10. 2020	2 854 631	2 854 631	45 735
Sberbank Auropo AG	EUR	3,50 %	30. 10. 2020	23 009 620	23 009 620	368 645

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

8. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
<i>Výdavky úver Bank of America</i>	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	890 886	865 797
<i>Nájomné</i>	627 354	631 553
<i>SPN</i>	263 532	234 244
Spolu	890 886	865 797

IV. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Celkom	
	2019	2018	2019	2018
Tržby nájomné	7 849 102	7 515 462	7 849 102	7 515 462
Tržby prevádzkové náklady	3 108 694	2 973 615	3 108 694	2 973 615
Tržby ostatné	58 500	102 797	58 500	102 797
Čistý obrat celkom	11 016 296	10 591 874	11 016 296	10 591 874

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2019	2018
Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	7 211	19 290
<i>Zmluvné pokuty a penále</i>	-	-
<i>Iné</i>	7 211	19 290
Finančné výnosy, z toho:	-	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	-
<i>výnosové úroky</i>	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**V. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 639 919	4 175 350
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	38 915	18 360
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	38 915	18 360
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 601 003	4 156 990
<i>Opravy a údržba</i>	321 982	360 455
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	1 062	1 897
<i>Upratovacie služby</i>	614 137	462 807
<i>Bezpečnostné služby</i>	405 516	420 988
<i>Odvoz odpadu</i>	83 235	79 606
<i>Telekomunikačné náklady</i>	16 519	16 633
<i>Marketing a reklama</i>	550 272	510 951
<i>Správa nehnuteľnosti</i>	856 104	603 676
<i>Riadenie nehnuteľnosti</i>	1 029 376	1 065 873
<i>Daňové poradenstvo</i>	66 854	3 500
<i>Spracovanie účtovníctva</i>	107 298	113 641
<i>Nájomné</i>	320 367	320 620
<i>Právne a korporátne služby</i>	228 281	155 477
<i>Ostatné</i>	-	40 866
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	58 045	102 841
<i>Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehnuteľného majetku</i>	-	-
<i>Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	5 419	37 176
<i>Poistné</i>	29 116	28 321
<i>Zmluvné pokuty a penále</i>	13 507	8 731
<i>Odpis pohľadávky</i>	-	6 621
<i>Iné</i>	10 002	21 992
Celková suma osobných nákladov:	-	-
<i>Mzdy</i>	-	-
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>Sociálne poistenie</i>	-	-
<i>Zdravotné poistenie</i>	-	-
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	-	-
Finančné náklady, z toho:	6 703 995	6 628 067
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	4 520	2 677
<i>ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	4 520	2 677
<i>nákladové úroky</i>	6 699 476	6 625 390
<i>Iné</i>	6 232 270	6 110 809
<i>Iné</i>	467 205	514 581
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**VI. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Položka	2019	2018
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	38 926 610	35 948 369
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	(9 292 126)	(1 951 346)	21%	(9 914 314)	(2 082 006)	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	5 081 747	1 067 167	(11%)	5 020 261	1 054 255	(11%)
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	4 210 381	884 180	(10%)	4 894 053	1 027 751	(10%)
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	0%	-	-	0%
Splatná daň z príjmov		-	-		-	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		-	0%		-	0%

VII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podsúvahové účty**

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	320 367	320 367
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť prenajíma majetok (obchodné priestory) tretím osobám. Prenajímaný majetok vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VIII. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V roku 2019 členovia štatutárnych orgánov spoločnosti (konatelia spoločnosti) nepoberali od spoločnosti žiadne príjmy ani nevyužívali žiadne iné výhody.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

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.

31. december 2019

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Kensington CEE Holdco B.V.	Úver a úroky	-	61 282 116	5 088 608	-
Multi Slovensko	Nákup služieb	-	799 403	622 917	-

31. december 2018

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Kensington CEE Holdco B.V.	Úver a úroky	-	56 193 508	4 938 574	-
Multi Slovensko	Nákup služieb	-	893 308	910 218	-

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Koncom roka 2019 boli prvý krát zverejnené informácie o korona víruse v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer vo všetkých krajinách sveta a môže mať vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky. Manažment spoločnosti považuje túto udalosť ako udalosť, ktorá nevplyva a nevyžaduje žiadnu úpravu v účtovnej závierke 2019, ale skôr ako udalosť po dátume závierky, ktorá vyžaduje zverejnenie v poznámkach účtovnej závierky 2019. Manažment spoločnosti pozorne monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na spoločnosť. Odvetvie retailu je ovplyvnené poklesom počtu zákazníkov z dôvodu dočasného uzatvorenia vybraných nájomných jednotiek na základe rozhodnutia vlády. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť dopad krízy na výsledky spoločnosti, pretože udalosti sa vyvíjajú každý deň. Spoločnosť však nepredpokladá, že vplyv dopadu COVID-19 môže ohroziť schopnosť spoločnosti dlhodobo pokračovať vo svojej činnosti, najmä v dôsledku dostatočných finančných rezerv na bankových účtoch, ktoré umožnia spoločnosti plniť si svoje záväzky.

Vedeniu Spoločnosti nie sú známe žiadne iné udalosti, ktoré nastali po 31. decembri 2019 a ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v účtovnej závierke spoločnosti k 31. decembru 2019.

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

Položka	Stav				Presuny	Stav K 31. decembru 2019
	K 1. januáru 2019	Prírastky	Úbytky			
Základné imanie	25 794 662	-	-	-	-	25 794 662
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	408 224	-	-	-	-	408 224
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 103 236	-	-	-	-	2 103 236
Neuhradená strata minulých rokov	(57 415 880)	-	-	(9 914 314)	(9 914 314)	(67 330 194)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(9 914 314)	(9 292 126)	-	9 914 314	(9 292 126)	(9 292 126)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-	-

31. december 2018

Položka	Stav				Presuny	Stav K 31. decembru 2018
	K 1. januáru 2018	Prírastky	Úbytky			
Základné imanie	25 794 662	-	-	-	-	25 794 662
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	408 224	-	-	-	-	408 224
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(1)	-	-	1	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 103 236	-	-	-	-	2 103 236
Neuhradená strata minulých rokov	(48 974 541)	-	-	(8 441 339)	(8 441 339)	(57 415 880)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(8 441 339)	(9 914 314)	-	8 441 339	(9 914 314)	(9 914 314)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-	-

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

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	Účet	31.12.2019	31.12.2018
Peniaze	211	364	364
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	4 972 973	4 648 601
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		4 973 337	4 648 965
Finančné účty spolu		4 973 337	4 648 965
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

OC Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Príloha – tabuľka č.1

<i>Položka</i>	31.12.2019	31.12.2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	(9 292 126)	(9 914 314)
<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:</i>		
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 354 880	2 249 334
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4 335 309	5 331 642
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(95 659)	445 508
Zmena stavu rezerv (+/-)	(135 249)	4 282
Úroky účtované do nákladov (+)	6 232 270	6 110 809
Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-	1 591
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 399 425	4 228 852
<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	204 394	(519 530)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(20 685)	11 885
Prevádzkové peňažné toky	3 583 134	3 721 207
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	3 583 134	3 721 207
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 145 380)	(1 172 235)
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	(10 673)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 437 755	2 538 299
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 601 388)	(5 159 640)
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 601 388)	(5 159 640)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov (+)	-	-
Výdavky na splácanie úverov (-)	(511 995)	(513 724)
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	1 300 000
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	772 693
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(511 995)	1 558 969
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	324 372	(1 062 372)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 648 965	5 711 337
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 973 337	4 648 965