

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2022**

OBSAH

	Strana
1. Profil spoločnosti	3
2. Základné údaje o spoločnosti	3
3. Majetková a finančná situácia spoločnosti k 31.12. 2022	4
4. Predpokladaný vývoj spoločnosti	7
5. Ostatné informácie	7

PRÍLOHA 1

Správa nezávislého audítora z 25. júla 2023 obsahujúca riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2022

PRÍLOHA 2

Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Optima (do roku 2022 *Atrium Optima*) je najväčším nákupným centrom Košíc, ale aj celého Východného Slovenska. Nachádza sa v mestskej časti Juh a bolo postavené v rokoch 2001- 2022, jeho otvorenie sa konalo 29. mája 2002. Optima odvtedy prešla viacerými rekonštrukciami a troma rozšíreniami, po ktorých celková prenajímateľná plocha dosiahla 53 300 m² čo ju radí na 6. miesto v rebríčku najväčších obchodných centier na Slovensku.

Výstavba prvého rozšírenia bola začatá vo februári 2008 a ukončená v novembri toho istého roku. Pribudla plocha s rozlohou 16 300 m², na ktorej vzniklo aj 7-sálové multikino s barom nazvané Cinemax a spolu vzniklo 50 samostatných jednotiek. Súčasťou prístavby bola aj predajňa nábytku Kika (dnes XXXLutz). Po tomto rozšírení vzniklo 1650 parkovacích miest.

Druhé rozšírenie sa začalo v máji 2011 a bolo ukončené v novembri 2011. Cieľom rozšírenia bolo vytvoriť nový, atraktívny, architektonicky dominantný vstup do obchodného centra ale zároveň rozšíriť centrum o 14 prevádzok s celkovou rozlohou 1 100 m².

Tretie rozšírenie nákupnej plochy, pozostávalo z rekonštrukcie obrovského priestoru po zrušenom hypermarkete s názvom Hypernova. Rekonštrukčné práce začali na konci roka 2016 a boli ukončené 1. marca 2018. Plocha má rozlohu 11 000 m², na ktorej vzniklo 11 samostatných jednotiek. Post supermarketu obchodného centra obsadila podstatne väčšia Billa ako býva zvykom tohto reťazca.

Medzi najväčších prenajímateľov obchodného centra patria – H&M, C&A, Reserved, Billa, Cinemax, Datart a Steam Factory.

Na konci roka 2020 obchodné centrum Atrium Optima v spolupráci so spoločnosťou Tesla otvorila na svojom parkovisku prvú nabíjaciu stanicu pre elektromobily *Tesla Supercharger* 3. generácie na Slovensku. Zároveň spustila aj nabíjaciu stanicu *Ejoin*. V marci 2022 centrum v spolupráci so *Správou mestskej zelene v Košiciach* vysadila 7 stromov v 7 mestských častiach Košíc. Medzi stromami boli vysadené druhy ako Lipa alebo Ginko.

2. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

2.1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Palm Corp s.r.o.

Framborská 12

010 01 Žilina

Slovenská republika

Spoločnosť Palm Corp s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. marca 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 18. apríla 2001 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o., vložka 12401/V). Dňa 27. novembra 2007 bola do obchodného registra zapísaná zmena sídla spoločnosti na Štúrovu 4, 811 02 Bratislava (obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel

s.r.o., vložka 49945/B). Dňa 13. mája 2011 bola do obchodného registra zapísaná zmena sídla spoločnosti na Saratovskú 13, 841 02 Bratislava. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 205 931. Dňa 17. októbra 2017 bola do obchodného registra zapísaná zmena sídla spoločnosti na Moldavská cesta 32, 040 11 Košice. Dňa 08.09.2022 bola do obchodného registra zapísaná zmena sídla spoločnosti na Framborská 12, 010 01 Žilina, čím Spoločnosť spadá pod Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro vložka 80531/L.

V priebehu roka 2022 došlo k zmene vlastníckej štruktúry Spoločnosti a od 24.06.2022 sa jediným spoločníkom stala Spoločnosť Optima Holdco s.r.o. .

2.2. Hlavná činnosť Spoločnosti:

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi, veľkoobchod, maloobchod,
- inžinierska činnosť v investičnej výstavbe,
- kúpa nehnuteľností za účelom ich predaja alebo prenájmu.

2.3. Zoznam členov orgánov Spoločnosti

- Konatelia:

Ing. George Trabelssie	od 24.06.2022
Ing. Lukáš Gibaľa	od 24.06.2022
Alice Augustová	od 26.01.2006 do 24.06.2022
Oldřich Špurek	od 03.10. 2007 do 24.06.2022
Ryan Alexander Lee	od 11.03.2016 do 24.06.2022
Liad Barzilai	od 05.08.2017 do 24.06.2022
- Dozorná rada: nie je ustanovená

3. MAJETKOVÁ A FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2022 bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Spoločnosť mala zákonnú povinnosť auditu účtovnej závierky zostavenej za rok 2022. Účtovnú závierku za rok 2021 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti 28. apríla 2022.

Spoločnosť vykázala k 31.12.2022 celkový majetok a zdroje krytia vo výške 86 485 998 EUR. Neobežný majetok tvorí 96,24 % z celkových aktív, obežný majetok tvorí 3,74 % z celkových aktív a časové rozlíšenie predstavuje 0,02 % z celkových aktív. Rozhodujúcu položku zdrojov krytia predstavujú záväzky v celkovej výške 92,20 % z celkového objemu vlastného imania a záväzkov. Spoločnosť vykázala za rok 2022 zisk vo výške 671 519 EUR.

Účtovná závierka za rok 2022 bola overená audítorskou spoločnosťou TATRA-AUDIT, spol. s r.o. licencia SKAU č. 60, Hroncova 2, 040 01 Košice, zodpovedný audítor Ing. Alena Zborovská, licencia SKAU č. 414. Podľa názoru audítora účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Palm Corp s.r.o. k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Správa nezávislého audítora z 25. júla 2023 obsahujúca riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2022 a tvorí v plnom rozsahu prílohu k tejto výročnej správe.

3.1. Súvaha

Súvaha v EUR	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Spolu majetok	86 485 998	80 136 213
Dlhodobý nehmotný majetok	27 553 040	30 096 397
Dlhodobý hmotný majetok	45 437 675	46 636 324
Dlhodobý finančný majetok	10 246 663	0
Neobežný majetok celkom	83 237 378	76 732 721
Zásoby	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 309 602	1 449 296
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobý finančný majetok	0	0
Finančné účty	923 806	1 605 638
Obežný majetok celkom	3 233 408	3 054 934
Časové rozlíšenie	15 212	348 558
Pasíva celkom	86 485 998	80136213
Vlastné imanie	6 74 7451	9 075 932
Základné imanie	5 906 802	1 691 297
Ostatné kapitálové fondy		39 450 000
Zákonné rezervné fondy	169 130	169 130
Výsledok hospodárenia minulých rokov		-30 988 621
Hospodársky výsledok	671 519	-1 245 874
Záväzky	79 738 547	71 059 410
Dlhodobé záväzky	5398387	4902439
Krátkodobé záväzky	1 683 249	66 143 336
Časové rozlíšenie	0	871

Ďalšie podrobné údaje o majetku spoločnosti sú popísané v poznámkach k účtovnej závierke za rok 2022.

3.2. Výkaz ziskov a strát

Výkaz ziskov a strát v EUR	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Tržby z predaja služieb	15 074 581	11 410 061
Tržby z predaja tovaru	0	0
Výrobná spotreba	3 232 256	1 945 891
Náklady na predaný tovar	0	0
Náklady na služby	3 153 444	2 796 533
Osobné náklady	0	0
Dane a poplatky	419 294	418 933
Odpisy vrátane opravných položiek k dlhodobému majetku	4 058 374	4 051 421
Tržby z predaja majetku	41	0
Zostatková cena predaného majetku	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	115 677	7 512
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti vrátane opravných položiek	605 826	502 506
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 721 105	1 702 289
Finančné výnosy	98 935	0
Finančné náklady	2 248 304	2 338 729
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-2 149 369	-2 338 729
Daň z príjmu splatná	468 849	75 740
Daň z príjmu odložená	431 368	533 694
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	671 519	-1 245 874

Najvýznamnejšiu časť príjmov spoločnosti tvoria výnosy z prenájmu. Výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosti za rok 2022 dosiahli hodnotu 15.190.299 EUR (za rok 2021: 11.410.061 EUR), čo predstavuje medziročný nárast o 33,13 %.

Obchodnú činnosť spoločnosti riadia konatelia. Za spoločnosť konajú a podpisujú spoločne. Všetky činnosti súvisiace so správou nehnuteľností sú zabezpečované externe. V roku 2022 spoločnosť nemala vlastných zamestnancov.

Hospodárenie spoločnosti: Spoločnosť Palm Corp s.r.o. dosiahla za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 zisk 671 519,16 EUR. Zisk navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu vo výške 421 550 € a zvyšok 249.969,16 ponechať na nerozdelený ziskov minulých rokov.

4. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Podnikateľské prostredie, v ktorom spoločnosť podniká bolo významne ovplyvnené pandémiou, pričom pri postupnom návrate do postpandemického normálu, začala väčšina podnikateľov v dôsledku vojny na Ukrajine čeliť novej výzve: nárast cien energií, nárast úrokových sadzieb, všeobecný pokles dopytu, pozastavenie nových investičných aktivít, problémy s platobným stykom a v neposlednom rade nárast inflácie.

V danej situácii sa vedenie spoločnosti zameriava na udržanie vysokej obsadenosti obchodného centra OPTIMA nájomcami, najmä na prerokovanie zmluvných podmienok všetkých nájomných zmlúv, ktoré budú exspirovať v priebehu roku 2023 a v prípade ukončenia nájomného vzťahu bude prioritou pre uvoľnený priestor získanie nového nájomcu.

5. OTATNÉ INFORMÁCIE

Po súvahovom dni do dňa zostavenia výročnej správy nenastali udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

Spoločnosť počas účtovného obdobia roku 2022 nemala výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja. V oblasti životného prostredia spoločnosť spĺňa požiadavky vyplývajúce z platných všeobecne záväzných právnych predpisov.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť v roku 2022 nenadobudla vlastné obchodné podiely ani obchodné podiely materskej spoločnosti.

PRÍLOHA 1

Správa nezávislého audítora z 25. júla 2023 obsahujúca riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2022.

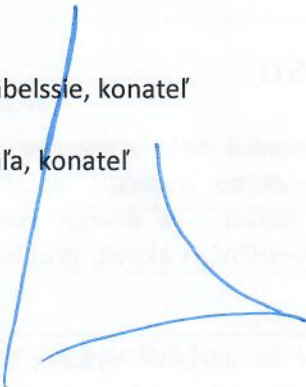
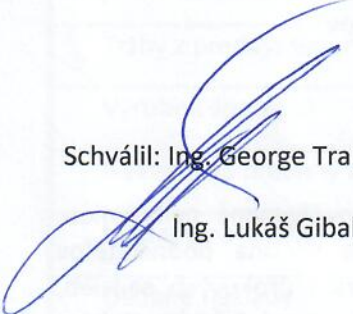
PRÍLOHA 2

Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe

V Žilina, dňa 27.11.2023

Schválil: Ing. George Trabelsle, konateľ

Ing. Lukáš Gibaľa, konateľ



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Palm Corp s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Palm Corp s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Košice 25.07.2023

TATRA-AUDIT, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 60
040 01 Košice



Ing. Alena Zborovská
Licencia SKAU č. 414

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 5 7 4 1 9 2 IČO 3 6 2 0 5 9 3 1 SK NACE .	Účtovná závierka x riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá x veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 2 Za obdobie do 1 2 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P a l m C o r p s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

FRAMBORSKÁ

Číslo

1 2

PSČ

Obec

0 1 0 0 1 Ž I L I N A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

S p o l o č n o s ť j e z a p í s a n á v O R O S

K o š i c e I , o d d i e l S r o , v l o ž k a č . 4 2 8 5 2

Telefónne číslo

0 9 0 2 2 0 5 8 2 3

Faxové číslo

t u r a c o v a @ s i r s . s k

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 9 . 0 6 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	Brutto - časť 1				Netto 2			
				Korekcia - časť 2				Netto 3			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 5 7 8 9 8 7 5 0				8 6 4 8 5 9 9 8				
			7 1 4 1 2 7 5 2				8 0 1 3 6 2 1 3				
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 5 3 4 4 3 4 2 8				8 3 2 3 7 3 7 8				
			7 0 2 0 6 0 5 0				7 6 7 3 2 7 2 1				
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 0 4 4 3 2 5 6				2 7 5 5 3 0 4 0				
			2 2 8 9 0 2 1 6				3 0 0 9 6 3 9 7				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04									
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05									
3.	Ocenenie práv (014) - /074, 091A/	06									
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	5 0 4 4 3 2 5 6				2 7 5 5 3 0 4 0				
			2 2 8 9 0 2 1 6				3 0 0 9 6 3 9 7				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08									
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09									
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10									
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	9 2 7 5 3 5 0 9				4 5 4 3 7 6 7 5				
			4 7 3 1 5 8 3 4				4 6 6 3 6 3 2 4				
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	6 8 8 4 3 3 6				6 8 8 4 3 3 6				
							6 8 8 4 3 3 6				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	8 4 8 5 6 9 5 6				3 8 5 0 1 1 7 4				
			4 6 3 5 5 7 8 2				3 9 7 0 7 7 4 0				
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 0 0 2 7 7 5				5 2 1 6 5				
			9 5 0 6 1 0				4 3 5 4 6				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	9 4 4 2 9 4 4 2		7 0 2
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 0 2 4 6 6 6 3	1 0 2 4 6 6 6 3	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 0 2 4 6 6 6 3	1 0 2 4 6 6 6 3	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		4 4 4 0 1 1 0	3 2 3 3 4 0 8
				1 2 0 6 7 0 2	3 0 5 4 9 3 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		3 5 1 6 3 0 4	2 3 0 9 6 0 2
				1 2 0 6 7 0 2	1 4 4 9 2 9 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		3 0 6 5 6 6 5	1 8 5 8 9 6 3
				1 2 0 6 7 0 2	1 3 7 7 7 3 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 0 6 5 6 6 5	1 8 5 8 9 6 3		
			1 2 0 6 7 0 2		1 3 7 7 7 3 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	4 4 7 8 9 0	4 4 7 8 9 0		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			7 1 5 5 9	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 7 4 9	2 7 4 9		
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 2 3 8 0 6		9 2 3 8 0 6	
						1 6 0 5 6 3 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 3 0 3		4 3 0 3	
						2 9 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 1 9 5 0 3		9 1 9 5 0 3	
						1 6 0 5 3 4 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 5 2 1 2		1 5 2 1 2	
						3 4 8 5 5 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 5 2 1 2		1 5 2 1 2	
						1 3 1 5 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				
						3 3 5 4 0 4

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 6 4 8 5 9 9 8	8 0 1 3 6 2 1 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 7 4 7 4 5 1	9 0 7 5 9 3 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 9 0 6 8 0 2	1 6 9 1 2 9 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 9 0 6 8 0 2	1 6 9 1 2 9 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		3 9 4 5 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 6 9 1 3 0	1 6 9 1 3 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 6 9 1 3 0	1 6 9 1 3 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		- 3 0 9 8 8 6 2 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		- 3 0 9 8 8 6 2 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 7 1 5 1 9	- 1 2 4 5 8 7 4
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 9 7 3 8 5 4 7	7 1 0 5 9 4 1 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 3 9 8 3 8 7	4 9 0 2 4 3 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		4 7 9 0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		4 7 9 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 4 7 8 1 3 0	1 4 0 8 7 5 9
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 9 2 0 2 5 7	3 4 8 8 8 9 0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	6 9 4 2 7 8 5 1	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 6 8 3 2 4 9	6 6 1 4 3 3 3 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 1 0 3 4 0 3	8 9 3 4 1 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		1 1 8 9 4 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	4 5 0 0 0 0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 5 3 4 0 3	7 7 4 4 7 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		6 5 0 2 8 6 3 8
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 4 0 0 1 6	1 0 4 1 4 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 9 8 3 0	1 1 7 1 3 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 6 0 0 0	1 3 6 3 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 0 0 0	1 3 6 3 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 2 1 3 0 6 0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		8 7 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		8 7 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 5 0 7 4 5 8 1	1 1 4 1 0 0 6 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 5 1 9 0 2 9 9	1 1 4 1 7 5 7 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 5 0 7 4 5 8 1	1 1 4 1 0 0 6 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 1	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 5 6 7 7	7 5 1 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 1 4 6 9 1 9 4	9 7 1 5 2 8 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 2 3 2 2 5 6	1 9 4 5 8 9 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 1 5 3 4 4 4	2 7 9 6 5 3 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 1 9 2 9 4	4 1 8 9 3 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 0 5 8 3 7 4	4 0 5 1 4 2 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 0 6 6 3 1 5	4 0 5 9 3 6 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 7 9 4 1	- 7 9 4 1
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 5 9 0 2 3	1 7 6 3 4 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 4 6 8 0 3	3 2 6 1 6 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 7 2 1 1 0 5	1 7 0 2 2 8 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 6 8 8 8 8 1	6 6 6 7 6 3 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 8 9 3 5	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	9 8 9 3 4	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	9 8 9 3 4	
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 2 4 8 3 0 4	2 3 3 8 7 2 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 2 2 8 0 0 0	2 3 3 7 5 3 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		2 3 3 7 5 3 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 2 2 8 0 0 0	
O.	Kurzové straty (563)	52	1	1 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 0 3 0 3	1 1 7 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 1 4 9 3 6 9	- 2 3 3 8 7 2 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 5 7 1 7 3 6	- 6 3 6 4 4 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 0 0 2 1 7	6 0 9 4 3 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 6 8 8 4 9	7 5 7 4 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	4 3 1 3 6 8	5 3 3 6 9 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 7 1 5 1 9	- 1 2 4 5 8 7 4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ

2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Palm Corp s.r.o.
Framborská 12
010 01 Žilina

Spoločnosť Palm Corp s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. marca 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 18. apríla 2001 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o., vložka 12401/V). Dňa 27. novembra 2007 bola do obchodného registra zapísaná zmena sídla spoločnosti na Štúrovu 4, 811 02 Bratislava (obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel s.r.o., vložka 49945/B). Dňa 13. mája 2011 bola do obchodného registra zapísaná zmena sídla spoločnosti na Saratovskú 13, 841 02 Bratislava. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 205 931. Dňa 17. októbra 2017 bola do obchodného registra zapísaná zmena sídla spoločnosti na Moldavská cesta 32, 040 11 Košice. Dňa 08.09.2022 bola do obchodného registra zapísaná zmena sídla spoločnosti na Framborská 12, 010 01 Žilina, čím Spoločnosť spadá pod Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro vložka 80531/L.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi, veľkoobchod, maloobchod,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- inžinierska činnosť v investičnej výstavbe,
- kúpa nehnuteľností za účelom ich predaja alebo prenájmu.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.04.2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

V priebehu roka 2022 došlo k zmene vlastníckej štruktúry Spoločnosti a od 24.6.2022 sa jediným spoločníkom stala Spoločnosť Optima HoldCo s.r.o.. Spoločnosť Optima HoldCo s.r.o. sa ako spoločný podnik zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať v sídle materskej spoločnosti a je zverejnená v registri účtovných závierok. Do zmeny vlastníckej štruktúry do 24.6.2022 sa spoločnosť Palm Corp s.r.o. zahŕňala do konsolidovanej účtovnej závierky Atrium European Real Estate Limited so sídlom 11 – 15 Seaton Place, St Helier Jersey, JE4 0QH. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Atrium European Real Estate Limited zostavuje spoločnosť Atrium European Real Estate Limited, 11 – 15 Seaton Place, St Helier Jersey, JE4 0QH. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť Palm Corp s.r.o. nemala v bežnom a predchádzajúcom účtovnom období žiadnych zamestnancov.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 28.3.2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo rozhodnutím spoločníka spoločnosť TATRA-AUDIT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ

2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:	Ing. George Trabelssie	vznik funkcie: 24. 06. 2022
	Ing. Lukáš Gibaľa	vznik funkcie 24. 06. 2022
	Alice Augustová	vznik funkcie 26. 01. 2006 - skončenie funkcie 24.06.2022
	Oldřich Špůrek	vznik funkcie 03.10. 2007 - skončenie funkcie 24.06.2022
	Ryan Alexander Lee	vznik funkcie 11. 03. 2016 - skončenie funkcie 24.06.2022
	Liad Barzilai	vznik funkcie 05. 08. 2017 - skončenie funkcie 24.06.2022

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.decembru 2022 :

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
Otima HoldCo s.r.o.	5 906 802	100%	100%
spolu	5 906 802	100%	100%

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola takáto:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
Atrium Group Services B.V.	1 674 384	99%	99%
ATRIUM HOLDING 1 LIMITED	16 913	1%	1%
spolu	1 691 297	100%	100%

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

V predchádzajúcom účtovnom období dohad na vyúčtovanie obrátového nájomného, vyúčtovania médií a spoločných nákladov vykazovala spoločnosť v rámci prechodných účtov aktív v príjmoch budúcich období. V roku 2022 sú prezentované v rámci pohľadávok z obchodného styku. Ich výška k 31.12.2022 je 687.801 EUR. Okrem uvedeného boli účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa 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.

Účtovníctvo sa vedie na základe 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.

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 dlhobodej pohľadávky a časť dlhobodej 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.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

IČO	3	6	2	0	5	9	3	1		
DIČ	2	0	2	1	5	7	4	1	9	2

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Goodwill

Spoločnosti vznikol goodwill v hodnote 50 443 256 EUR z dôvodu zlúčenia s materskou spoločnosťou Atrium Optima. Goodwill bol vypočítaný ako rozdiel medzi trhovou hodnotou investície – spoločnosti Palm Corp v sume 55 109 474 EUR a hodnotou vlastného imania spoločnosti Palm Corp ku dňu zlúčenia v hodnote 4 666 218 EUR.

Goodwill vzniknutý pri zlúčení spoločnosti je predmetom odpisovania. Doba odpisu je stanovená do 31.10.2033.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Goodwill	20	lineárna	5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	55*	lineárna	2,23
Kancelárska a výpočtová technika	4	lineárna	25
Inventár a reklamné zariadenia	6	lineárna	16,67
Transformátor	12	lineárna	8,34
Fotovoltaická elektrárň	8	lineárna	12,50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

* Spoločnosť posúdila technický stav obchodného centra po vykonanej celkovej rekonštrukcii a modernizácii dokončenej v roku 2018. Na základe toho Spoločnosť stanovila zostávajúcu dobu, počas ktorej bude môcť dané obchodné centrum využívať a generovať výnosy z prenájmu. Spoločnosť odhaduje celkovou životnosť budov na 55 rokov. Zmena odhadu životnosti budov je zohľadnená v odpisovom pláne tohoto majetku.

Spoločnosť rozhodla o zmene odpisového plánu predĺžením celkovej doby účtovného odpisovania o dvadsať rokov, tj. do roku 2047, 2053 resp. táto zmena je platná od 1.1.2019.

IČO	3	6	2	0	5	9	3	1		
DIČ	2	0	2	1	5	7	4	1	9	2

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravné položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

K pochybným a sporným pohľadávkam a k pohľadávkam po splatnosti, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok sa vytvára opravná položka. Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria podľa nasledovných pravidiel:

Pohľadávka po splatnosti	opravná položka v %
do 90 dní	individuálne posúdenie
91 – 180 dní	50 %
181 – 360 dní	75 %
nad 360 dní	100%
pochybné a sporné pohľadávky	100%

5. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

8. Záväzky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ

2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

10. Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženie daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	0	5	9	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	7	4	1	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

13. 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

14. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

15. Oprava chýb minulých období

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ

2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na strane 8 – 9.

Budova obchodného centra, OC OPTIMA, Moldavská 32, 040 01 Košice na základe poisťnej pre poistenie majetku, poistenie zodpovednosti za škodu, proti terorizmu.

Hlavný spolupoisťovateľ: PREMIUM Insurance Company Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu
Námestie Mateja Korvina 1, 811 07 Bratislava

Spolupoisťovateľ: ČSOB Poisťovňa, a.s.
Žižková 11, 811 02 Bratislava

Predmet poistenia: Súbor nehnuteľného majetku – budovy, haly, stavby vrátane stavebných súčastí a technológií stavieb – strojné a elektronické príslušenstvo a súbor hnutel'ného majetku vo vlastníctve.

Poistná hodnota: 85 208 774,00 EUR

Poistné rizika: 2 000 000,00 EUR (1.riziko) v rozsahu komplexného živelné poistenie
50 000,00 EUR (1.riziko) rozbitie skla

Štvrťročné splátky vo výške 13 752,32 EUR.

Predmet poistenia: poistenie zodpovednosti za škodu

Poistná hodnota: 10 000 000,00 EUR na jednu a zároveň všetky poistné udalosti počas poistného obdobia
20 000,00 EUR užívané cudzie nehnuteľnosti
2 500,00 EUR na jednu vec a spolu viacero vecí počas jedného poistného obdobia
10 000,00 EUR na odložených veciach zamestnancov
2 500,00 EUR na jednu vec
10 000,00 EUR na vnesených alebo odložených veciach návštevníkov

Štvrťročné splátky vo výške 3 709,75 EUR

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 .:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie 2022

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 434	0	50 443 256	0	0	0	50 452 690
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	9 434	0	0	0	0	0	9 434
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	50 443 256	0	0	0	50 443 256
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 434	0	20 346 859	0	0	0	20 356 293
Prírastky	0		0	2 543 357	0	0	0	2 543 357
Úbytky	0	9 434	0	0	0	0	0	9 434
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	22 890 216	0	0	0	22 890 216
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	30 096 397	0	0	0	30 096 397
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	27 553 040	0	0	0	27 553 040

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ

2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2021

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 434	0	50 443 256	0	0	0	50 452 690
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 434	0	50 443 256	0	0	0	50 452 690
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 434	0	17 803 502	0	0	0	17 812 936
Prírastky	0			2 543 357	0	0	0	2 543 357
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 434	0	20 346 859	0	0	0	20 356 293
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	32 639 754	0	0	0	32 639 754
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	30 096 397	0	0	0	30 096 397

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie 2022

Dlhodobý hmotný majetok	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 na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 884 336	84 560 071	1 201 521	0	0	15 718	0	0	92 661 646
Prírastky	0	296 884	19 484	0	0	0	0	0	316 368
Úbytky	0		218 230	0	0	0	0	0	218 230
Presuny	0			0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	6 884 336	84 856 955	1 002 775	0	0	15 718	0	0	92 759 784
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 758 362	1 157 975	0	0	15 016	0	0	45 931 353
Prírastky	0	1 511 390	10 865	0	0	702	0	0	1 522 957
Úbytky	0		218 230	0	0	0	0	0	218 230
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 269 753	950 610	0	0	15 718	0	0	47 236 081
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	93 969	0	0	0	0	0	0	93 969
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	7 941	0	0	0	0	0	0	7 941
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 028	0	0	0	0	0	0	86 028
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 884 336	39 707 740	43 546	0	0	702	0	0	46 636 324
Stav na konci účtovného obdobia	6 884 336	38 501 174	52 165	0	0	0	0	0	45 437 675

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ

2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2021

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 884 336	84 389 364	1 201 521			15 718			92 490 939
Prírastky	0	170 707		0	0	0	0	0	170 707
Úbytky	0	0		0	0	0		0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 884 336	84 560 071	1 201 521	0	0	15 718	0	0	92 661 646
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	43 253 279	1 147 991			14 080		0	44 415 350
Prírastky	0	1 505 083	9 984	0	0	936	0	0	1 516 003
Úbytky	0			0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 758 362	1 157 975	0	0	15 016	0	0	45 931 353
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	101 910	0	0	0	0	0	0	101 910
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	7 941	0	0	0	0	0	0	7 941
Stav na konci účtovného obdobia	0	93 969	0	0	0	0	0	0	93 969
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 884 336	41 034 175	53 530	0	0	1 638	0	0	47 973 679
Stav na konci účtovného obdobia	6 884 336	39 707 740	43 546	0	0	702	0	0	46 636 324

Na dlhodobý nehnuteľný a hnuteľný majetok je zriadené záložné právo v prospech Tatrabanky a.s. na zabezpečenie dlhodobého úveru (pozn.F4)

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k
31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	45 437 675
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Stav k 1.1.2022	poskytnutie pôžičky	zvýšenie hodnoty- úroky	zníženie hodnoty (splátky)	Stav k 31.12.2022
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac päť rokov vrátane		10 169 619	77 044	0	10 246 663
Do splatnosti do jedného roka vrátane			0		0
Dlhodobé pôžičky spolu	0	10 169 619	77 044	0	10 246 663

Dlhodobé pôžičky sú podriadené bankovému úveru a istina môže byť splatná až po úplnom uhradení záväzkov z bankového úveru .

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	2	0	5	9	3	1		
DIČ	2	0	2	1	5	7	4	1	9	2

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	847 680	574 089	96 381	118 685	1 206 703
Spolu	847 680	574 089	96 381	118 685	1 206 703

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza pri úhrade pohľadávky, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka a v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku		0	0
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	832 287	2 233 378	3 065 665
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	447 890	0	447 890
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 749	0	2 749
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 282 926	2 233 378	3 516 304

Veková štruktúra **pohľadávok z obchodného styku** je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	832 287	399 829
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 233 378	1 825 588
Spolu	3 065 665	2 225 417

V predchádzajúcom účtovnom období dohad na vyúčtovanie obrátového nájomného, vyúčtovania médií a spoločných nákladov vykazovala spoločnosť v rámci prechodných účtov aktív. V roku 2022 sú prezentované v rámci pohľadávok z obchodného styku. Ich výška k 31.12.2022 je 687.801 EUR

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva k 31.12. 2022	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	12 556 265

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	2	0	5	9	3	1		
DIČ	2	0	2	1	5	7	4	1	9	2

Pohľadávkami súčasnými aj budúcimi ručí Spoločnosť za bankový úver (pozn. F 4) do najvyššej hodnoty istiny 97.500.000 EUR

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	4 303	292
Bežné bankové účty	919 503	1 605 346
Spolu	923 806	1 605 638

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	15 212	13 154
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	15 212	13 154
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom - obrátové nájomné	0	155 347
Ostatné	0	180 057
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	335 404
Spolu	15 212	348 558

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 5 906 802 EUR (k 31. decembru 2021: 1 691 297 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 1 245 874 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	1 245 874
Iné	0
Spolu	1 245 874

IČO	3	6	2	0	5	9	3	1		
DIČ	2	0	2	1	5	7	4	1	9	2

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške – 1 245 874 EUR rozhodlo rozhodnutie spoločníkov prijaté mimo valného zhromaždenia spoločnosti dňa 28.04.2022.

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 1 245 874 EUR.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách a nevyfakturovaných dodávkach je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 635	16 000	13 635	0	16 000
Zákonné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit-Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 635	16 000	13 635	0	16 000
Ostatní	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	13 635	16 000	13 635	0	16 000

3. Záväzky

Záväzky (okrem pôžičiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 683 249	1 114 698
Krátkodobé záväzky spolu	1 683 249	1 114 698
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 139 257	1 057 775
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	338 873	355 774
Dlhodobé záväzky spolu	1 478 130	1 413 549

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek, úveru, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	450 000	450 000	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	653 403	653 403	0	0
Iné dlhodobé záväzky	1 478 130	0	1 139 257	338 873
Daňové záväzky a dotácie	440 016	440 016	0	0
Iné záväzky	139 830	139 830	0	0
	3 161 379	1 683 249	1 139 257	338 873

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO	3	6	2	0	5	9	3	1		
DIČ	2	0	2	1	5	7	4	1	9	2

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	118 946	118 946	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	779 262	774 472	4 790	0
Iné dlhodobé závazky	1 408 759	0	1 052 985	355 774
Daňové závazky a dotácie	104 142	104 142	0	0
Iné závazky	117 138	117 138	0	0
	2 528 247	1 114 698	1 057 775	355 774

4. Bankové úvery a pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery	EUR	3M EURIBOR +2,25%		31.3.2027	69 427 851	0
Dlhodobé úvery spolu					69 427 851	0
Krátkodobé úvery						
Dlhodobý bankový úver splatný do 1 roka	EUR	3M EURIBOR +2,25%		31.3.2027	3 213 060	0
úver od spriaznenej osoby do 24.6.22	EUR	FIX 3,42%		30.6.2022	0	21 706 862
úver od spriaznenej osoby do 24.6.22	EUR	FIX 3,42%		30.6.2022	0	43 321 776
Krátkodobé úvery spolu					3 213 060	65 028 638
Spolu					72 640 911	65 028 638

Spoločnosti bol poskytnutý bankový úver od Tatrabanky a.s. vo výške 75.000.000 EUR. Úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný a hnuťelný majetok Spoločnosti, záložným právom na pohľadávky, na obchodný podiel Spoločnosti a notárskou zápisnicou.

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 394 365	-736 489
– zdaniteľné	20 062 258	17 350 250
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	3 920 257	3 488 890

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ

2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	3 920 257
Stav k 31. decembru 2021	3 488 890
Zmena	431 367
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	431 367
– zaúčtované do vlastného imania	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 571 736			-636 440		
z toho teoretická daň 21 %		330 065	21,00 %		-133 652	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 714 992	570 149	36,28 %	3 538 506	743 086	47,28 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	4 286 728	900 214	57,28 %	2 902 066	609 434	68,28 %
Splatná daň		468 849	29,83 %		75 740	-11,90 %
Odložená daň		431 368	27,45 %		533 694	33,96 %
Celková vykázaná daň		900 216	57,28 %		609 434	-95,76 %

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Služby		
Nájomné	9 150 742	7 187 235
Spoločné poplatky, energie a iné	5 350 274	3 825 551
Marketingové poplatky	573 565	397 275
Spolu	15 074 581	11 410 061

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	0	5	9	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	7	4	1	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
	EUR	EUR
Poistné plnenie	88 161	0
Nespotrebované poistné	26 774	
Ostatné	742	7 512
Spolu	115 677	7 512

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosové úroky	98 934	0
Ostatné	0	0
Spolu	98 934	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	2	0	5	9	3	1		
DIČ	2	0	2	1	5	7	4	1	9	2

4. Náklady na poskytnuté služby

	2022 EUR	2021 EUR
<i>Náklady na spotrebu materiálu a energií:</i>		
Spotreba elektr.energie	2 781 954	1 532 642
Spotreba tepla	348 984	309 789
Spotreba vody	53 584	41 972
Materiál na údržbu	36 456	40 365
Drobný hmotný majetok	8 849	6 548
Kancelársky materiál a vybavenie	459	147
Katalógy	0	0
Dekoračný materiál	800	12 739
Ostatný materiál	1 170	1 689
Spolu	3 232 256	1 945 891
<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby:</i>		
Administratívne a manažérske poplatky	184 391	1 088 089
Náklady na reklamu	263 129	267 400
Oprava a údržba	403 449	435 026
Upratovanie	356 450	325 471
Správa OC	0	158 409
Strážna služba	274 323	285 650
Preprava osôb	11 735	7 887
Právne a ekonomické poradenstvo	141 173	101 835
Odvoz odpadu	78 086	52 515
Technické poradenstvo	8 861	0
Správčovské poplatky	423 526	0
Ostatné poradenstvo	920 000	0
Ostatné	88 320	74 252
Spolu	3 153 444	2 796 533

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2021 EUR
Poistenie	77 590	48 163
Odpis pohľadávky	96 381	88 589
Dary	72 400	91 652
Ostatné	432	97 761
Spolu	246 803	326 166

6. Kurzové straty

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové straty	1	18
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1	18

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	2	0	5	9	3	1		
DIČ	2	0	2	1	5	7	4	1	9	2

7. Finančné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Nákladové úroky	2 228 000	2 337 539
Bankové poplatky	20 303	1 172
Spolu	2 248 303	2 338 712

8. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	16 000	11 135
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	16 000	11 135

9. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Služby	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika			
	Nájomné	9 150 742	7 187 235
	Spoločné poplatky, energie a iné	5 350 274	3 825 551
	Marketingové poplatky	573 565	397 275
			0
	Spolu	15 074 581	11 410 061

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ

2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Optima HoldCo s. r. o.

	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
Materská účtovná jednotka a	2022	2021
Optima HoldCo s.r.o. - poskytnutie pôžičky	10 169 619	0
Optima HoldCo s.r.o. - výnosové úroky	77 044	0
Optima HoldCo s.r.o. - prefaktúracia nákladov	22 529	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
Spriaznená osoba	2022	2021
nákup služieb		
SIRS Asset management, s. r. o.	224 472	0
Slovenská investičná a realitná spoločnosť a.s.	545 000	0
ARKON a.s.	375 000	0
poskytnutie služieb		
SIRS Asset management, s. r. o.	4 838	0
úroky z poskytnutých pôžičiek		
Slovenská investičná a realitná spoločnosť a.s.	21 890	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	10 246 663	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	447 890	0
Aktíva spolu	10 694 553	0
Záväzky z obchodného styku	450 000	0
Pasíva spolu	450 000	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	2	0	5	9	3	1		
DIČ	2	0	2	1	5	7	4	1	9	2

V nasledujúcom prehľade sú uvedené transakcie so spriaznenými osobami do zmeny vlastníckej štruktúry do 24.6.2022

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
Transakcie s podnikmi v skupine		
Ostatné nákupy služieb - Atrium Czech Real Estate Management s.r.o.	0	0
Manažérske služby - Atrium Slovakia Real Estate Management s.r.o.	240 214	1 090 777
Správa obchodného centra - Atrium Slovakia Real Estate Management s.r.o.	117 658	153 228
Prefakturácia poštovného, poistenia a marketingu - Atrium Slovakia Real Estate Management s.r.o.	18 175	33 535
Ostatné nákupy služieb, energií - Atrium Slovakia Real Estate Management s.r.o.	0	0
Úroky z prijatého úveru - Atrium Group Services B.V.	1 069 183	2 337 539
Splátky prijatého úveru - Atrium Group Services B.V. - úver, splátka istiny a úrokov	2 704 619	5 540 275
Prenájom kancelárií - Atrium Slovakia Real Estate Management s.r.o.	5 736	11 472
Marketingové služby - Atrium Poland Estate Management Sp.	0	7 600

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2022 bol 0 a v roku 2021 bol 0.

Kľúčovému manažmentu neboli vyplatené žiadne odmeny ani poskytnuté žiadne iné platby alebo výhody.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období neboli vyplácané (v roku 2021: žiadne).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Rezervný fond	Hospodársky výsledok minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2021	1 691 297	39 450 000	169 130	-30 021 363	-967 258	10 321 806
Presun				-967 258	967 258	0
Zisk/strata za účtovné obdobie					-1 245 874	-1 245 874
31. decembra 2021	1 691 297	39 450 000	169 130	-30 988 621	-1 245 874	9 075 932
Presun	4 215 505	-36 450 000		30 988 621	1 245 874	0
vyplatenie vkladu		-3 000 000				
Zisk za účtovné obdobie					671 519	671 519
31. decembra 2022	5 906 802	0	169 130	0	671 519	9 747 451

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 571 736	-636 440
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	4 066 315	4 059 362
Odpis pohľadávky	96 381	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-7 941	-7 941
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	359 023	176 340
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-2 929	
Zmena stavu rezerv	2 365	5 075
Úrokové náklady (netto)	2 129 066	2 337 539
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-40	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 213 976	5 933 935
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-603 975	-298 152
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	240 023	71 056
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	7 850 024	5 706 839

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	2	0	5	9	3	1		
DIČ	2	0	2	1	5	7	4	1	9	2

	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 850 024	5 706 839
Zaplatené úroky	-2 228 000	-2 337 539
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-4 182	-187 151
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 617 842	3 182 149
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-316 368	-170 707
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	40	0
(Poskytnuté)/ splatené pôžičky	-10 595 619	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 911 947	-170 707
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatenie vkladov z kapitálových fondov spoločníkovi	-3 000 000	0
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk	75 000 000	
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 359 089	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-65 028 638	-3 202 736
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 612 273	-3 202 736
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-681 832	-191 294
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 605 638	1 796 932
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	923 806	1 605 638

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Palm Corp s.r.o.

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **Palm Corp s.r.o.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022, uvedenú v prílohe výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 25.07.2023 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza v prílohe výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- **informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Palm Corp s.r.o. zostavenej za rok 2022 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,**
- **výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.**

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Dňa 27.11.2023

TATRA-AUDIT, spol. s r.o.
Hroncova 2, 040 01 Košice
licencia SKAU č. 60



Ing. Alena Zborovská
licencia SKAU č. 414