

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti:**

Palm Corp s.r.o.
Saratovská 13
841 02 Bratislava

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 13.05.2011 bola do obchodného registra zapísaná zmena sídla spoločnosti na Saratovskú 13, 841 02 Bratislava. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 205 931.

2. 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 a investičná činnosť,
- kúpa nehnuteľností za účelom ich predaja alebo prenájmu.

3. Priemerný počet zamestnancov

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

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5. júna 2014.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo 26. novembra 2014 rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Alice Augustová (od 26. januára 2006)
	Oldřich Špůrek (od 03. októbra 2007)
	Josip Kardun (od 12. decembra 2014)
	Nils-Christian Hakert (od 01. septembra 2010 do 11. decembra 2014)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ 2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2014 mala Spoločnosť nasledujúceho spoločníka: Atrium European Management N.V. so sídlom Strawinskylaan 941, Amsterdam, Holandské kráľovstvo (od 1.10.2013).

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola takáto:

	podiel na základom imaní	hlasovacie práva
	EUR	%
Atrium European Management N.V.	1,691,297	100.0
spolu	1,691,297	100.0

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa 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.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Za účtovné obdobie končiacie 31. decembra 2014 spoločnosť dosiahla stratu po zdanení vo výške 6 201 503 EUR, a k 31. decembru 2014 vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 7 099 490 EUR. Činnosť spoločnosti závisí od pokračujúcej podpory jej spoločníka a úspešnosti realizácie podnikateľského plánu. Spoločnosť obdržala od jediného spoločníka Atrium European Management N.V. vyhlásenie o jeho finančnej podpore spoločnosti v blízkej budúcnosti. Manažment spoločnosti si nie je vedomý žiadnych plánov existujúceho spoločníka o ukončení jej financovania prostredníctvom existujúcich úverov.

Podľa názoru predstavenstva bude Spoločnosť generovať dostatočné príjmy zo svojej činnosti, aby bola schopná v blízkej budúcnosti splácať svoje záväzky v lehote splatnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

(b) 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 na zostatkovú dobu odpisu budovy centra.

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 obstarávací 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

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 obstarávací 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	25	lineárna	4
Kancelárska a výpočtová technika	4	lineárna	25
Inventár a reklamné zariadenia	6	lineárna	16,67
Transformátor	12	lineárna	8,34
Fotovoltaická elektrárňa	8	lineárna	12,50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Pohľadávky

Poskytnuté pôžičky a pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

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 %
91 – 180 dní	50 %
181 – 360 dní	75 %
nad 360 dní	100%
pochybné a sporné pohľadávky	100%

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila predovšetkým rezervy na zostavenie daňového priznania a audit.

g) 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.

h) Daň z príjmov – splatná a odložená

Splatná daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti. Bola vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

Odložená daň (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje na:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

i) 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.

j) Cudzía 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.

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.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ

2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

l) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na strane 6 - 9.

Budova hypermarketu a obchodného centra je poistená pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 68 692 TEUR (2013: 68 615 TEUR).

Opravná položka k dlhodobému majetku bola v roku 2014 tvorená vo výške 19 632 EUR. Dôvodom pre tvorbu je zníženie reálnej životnosti zariadenia vmontovaného do budovy oproti odpisovej dobe.

Poznámky úč POD 3 - 01

IČO 3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ 2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

Palm Corp s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie											Spolu			
	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	d	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	g		Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	h	i
Prvotné ocenenie															
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	9 434	0	50 443 256	0	0	0	0	0	0	0	0	50 452 690	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	9 434	0	50 443 256	0	0	0	0	0	0	0	0	50 452 690	
Oprávky															
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	9 124	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 124	
Prírastky		0	310	0	2 543 357	0	0	0	0	0	0	0	0	2 543 667	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	9 434	0	2 543 357	0	0	0	0	0	0	0	0	2 552 791	
Opravné položky															
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota															
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	310	0	50 443 256	0	0	0	0	0	0	0	0	50 443 566	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	47 899 899	0	0	0	0	0	0	0	0	47 899 899	

Poznámky úč POD 3 - 01

IČO 3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ 2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

Palm Corp s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	a	b	c	d	e	f	g	h
		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	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	50 443 256	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	9 434	0	50 443 256	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	8 380	0	0	0	0	0
Prírastky		0	744	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	9 124	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 054	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	310	0	50 443 256	0	0	0
								50 443 566

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Palm Corp s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných 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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 873 783	75 827 082	1 197 721	0	0	15 718	888 977	9 768	84 813 048	
Prírastky	0	1 156 511	169 792	0	0	0	291 655	0	1 617 958	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	-571 338	-9 768	-581 106	
Stav na konci účtovného obdobia	6 873 783	76 983 593	1 367 513	0	0	15 718	609 294	0	85 849 901	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 466 390	671 569	0	0	7 461	0	0	24 145 420	
Prírastky	0	3 091 637	184 806	0	0	948	0	0	3 277 391	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 558 027	856 375	0	0	8 409	0	0	27 422 811	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 925	0	0	0	0	0	0	129 925	
Prírastky	0	19 632	0	0	0	0	0	0	19 632	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	149 557	0	0	0	0	0	0	149 557	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 873 783	52 230 767	526 152	0	0	8 257	888 977	9 768	60 537 703	
Stav na konci účtovného obdobia	6 873 783	50 276 009	511 138	0	0	7 309	609 294	0	58 277 533	

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Palm Corp s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 873 783	75 473 311		991 737	0	0	15 718	212 445	8 272	83 575 266
Prírastky	0	353 771		205 984	0	0	0	1 236 287	120 196	1 916 238
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0		0	0	0	0	-559 755	-118 701	-678 456
Stav na konci účtovného obdobia	6 873 783	75 827 082		1 197 721	0	0	15 718	888 977	9 767	84 813 048
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 407 759		525 186	0	0	6 513	0	0	20 939 458
Prírastky	0	3 058 631		146 383	0	0	948	0	0	3 205 962
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 466 390		671 569	0	0	7 461	0	0	24 145 420
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	104 778		0	0	0	0	0	0	104 778
Prírastky	0	25 147		0	0	0	0	0	0	25 147
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	129 925		0	0	0	0	0	0	129 925
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 873 783	54 960 774		466 551	0	0	9 205	212 445	8 272	62 531 030
Stav na konci účtovného obdobia	6 873 783	52 230 767		526 152	0	0	8 257	888 977	9 767	60 537 703

Poznámky Úč POD 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:

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)						
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	302 244	26 557	0	0	328 801	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	
Pohľadávky spolu	302 244	26 557	0	0	328 801	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ 2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 227	659 307	679 534
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	130	0	130
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 357	659 307	679 664

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ 2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	94 565	776 228	870 793
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	404	0	404
Krátkodobé pohľadávky spolu	94 969	776 228	871 197

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	659,307	776,228
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	20,357	94,969
Krátkodobé pohľadávky spolu	679,664	871,197

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok a viac.

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	845	503
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	479 970	399 510
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	480 815	400 013

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položiek časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Servísne služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45	0
Nájomné	0	0
Ostatné	45	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	414 228	422 666
Prenájom - Obrátové nájomné	146 000	143 176
Ostatné	268 228	279 490
Spolu	414 273	422 666

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Základné imanie pozostáva z vkladov spoločníka v hodnote 1 691 297 EUR, ktoré bolo celé upísané a splatené.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ

2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 500	788 348	103 273	0	697 575
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 500	17 500	12 500	0	17 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	12 500	17 500	12 500	0	17 500
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na náhradu škody (Skanska)	0	770 848	90 773		680 075
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	770 848	90 773	0	680 075

Všetky rezervy, ktoré Spoločnosť k 31. decembru 2014 vytvorila sú krátkodobé, predpokladaný rok použitia je 2015.

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2013				31.12.2013
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 200	12 500	17 200	0	12 500
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	17 200	12 500	17 200	0	12 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	17 200	12 500	17 200	0	12 500

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ 2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

3. Závazky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	0	96 264
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	711 652	874 295
Krátkodobé záväzky spolu	711 652	970 559
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	112 667 162	81 865 397
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	112 667 162	81 865 397

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Súčasťou záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov sú úvery prijaté od spriaznenej osoby:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e
Dlhodobý úver	EUR	FIX 8,5 %	31.12.2017	24 351 007
Dlhodobý úver	EUR	FIX 8,5 %	30.6.2017	58 502 386
Dlhodobý úver	EUR	FIX 8,5 %	31.12.2019	28 848 201
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku spolu	EUR			111 701 594

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ 2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 061 451	6 313 137
– odpočítateľné	-227 570	-342 540
– zdaniteľné	7 289 021	6 655 677
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-680 075	993 314
– odpočítateľné	-680 075	0
– zdaniteľné	0	993 314
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-4 338 811	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	446 484	1 607 419
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 160 935	13 369
Zaúčtovaná ako náklad	-1 160 935	13 369
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ

2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - UniCredit Bank	EUR	3M Euribor 2,50%	31.3.2017	0	26 520 436
Dlhodobé úvery spolu				0	26 520 436
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - UniCredit Bank a.s.	EUR	3M Euribor +2,50%	31.12.2014	0	2 022 690
Krátkodobé úvery spolu				0	2 022 690
Spolu				0	28 543 126

Úver bol v priebehu roku 2014 splatený.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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:

	Nájomné		Spoločné poplatky		Marketingové poplatky a iné		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovenská republika	8 274 862	8 276 608	3 486 662	3 493 644	484 116	498 650	12 245 640	12 268 902
Spolu	8 274 862	8 276 608	3 486 662	3 493 644	484 116	498 650	12 245 640	12 268 902

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	771 294	23
Zmluvné pokuty a penále	446	0
Odpis záväzku - Skanska	770 848	0
Iné	0	23
Finančné výnosy, z toho:	59	192
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>59</i>	<i>192</i>
Výnosové úroky	59	192

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 245 640	12 268 902
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	771 353	215
Čistý obrat spolu	13 016 993	12 269 117

Poznámky Úč POD 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 NÁKLADOCH**I. Náklady na spotrebu materiálu, poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na spotrebu materiálu a energie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2014	2013
Náklady na spotrebu materiálu a energie:	1 911 392	1 975 346
<i>Náklad na spotrebu materiálu a energie:</i>	<i>1 911 392</i>	<i>1 975 346</i>
Spotreba elektr.energie	1 569 983	1 601 453
Spotreba tepla	246 704	271 219
Spotreba vody	45 429	48 993
Materiál na údržbu	42 310	39 779
Drobný hmotný majetok	3 785	6 171
Kancelársky materiál a vybavenie	510	1 280
Katalógy	159	881
Promotion materiál	0	0
Dekoračný materiál	0	1 830
Ostatný materiál	2 512	3 740

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ

2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

2014 2013

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 453 097	2 647 025
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 000</i>	<i>10 525</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	10 525
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 438 097</i>	<i>2 636 500</i>
Administratívne a manažérske poplatky	1 160 347	1 148 568
Náklady na inzerciu, reklamu	343 253	370 313
Oprava a údržba	1 151 214	358 634
Upratovanie	211 790	214 560
Správa OC	179 477	171 717
Strážna služba	176 807	183 854
Preprava osôb	36 447	36 279
Právne a ekonomické poradenstvo	35 727	56 911
Odvoz odpadu	38 333	43 639
Sprostredkovanie prenájmu	0	2 901
Ostatné	104 702	49 124
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činn., z toho:	104 702	54 447
Poistenie	36 949	36 407
Odpis pohľadávky	38 731	0
Dary	29 022	18 040
Zmluvná pokuta	0	0
Finančné náklady, z toho:	8 764 059	4 170 590
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>236</i>	<i>23</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 763 824</i>	<i>4 170 567</i>
Nákladové úroky	8 673 510	4 161 650
Bankové poplatky	90 314	8 917

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ

2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-7 359 552		100,00 %	-176 290		100,00 %
teoretická daň		-1 619 101	22,00 %		-40 547	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 598 937	571 766	-7,77 %	19 406	4 463	-2,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-59	-13	0,00 %	-192	-44	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-516 279	-113 581	1,54 %	518 681	119 297	0,02 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	-7 306 450	-69 774	0,95 %
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	-5 276 953	-1 158 049	15,77 %	-6 944 845	13 396	21,44 %
Splatná daň z príjmov		2 886	-0,04 %		27	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-1 160 935	15,77 %		13 369	-7,58 %
Celková daň z príjmov		-1 158 049	15,74 %		13 396	-7,58 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-69 774
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	114 110	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	119 297
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

K. 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.

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 2013: žiadne).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ 2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2014	2013
a	c	d
Transakcie s podnikmi v skupine		
Manažérske služby - Manhattan Real Estate Management s.r.o.	338 430	334 900
Manažérske služby - Manhattan Real Estate Management Sk s.r.o.	273 111	111 403
Manažérske služby - Atrium European Management N.V.	564 000	556 250
Správa obchodného centra - Manhattan Real Estate Management Sk s.r.o. - služby	104 400	104 400
Prefakturácia poštovného a poistenia - služby	8 059	10 514
Ostatné nákupy služieb - Manhattan Real Estate Management Sk s.r.o. - služby	1 598 702	161 614
Úroky z prijatého úveru - Atrium European Management N.V. - úver	8 274 788	3 346 384
Splátky prijatého úveru - Atrium European Management N.V. - úver, splátka istiny a úrokov	5 200 000	3 300 000
Príjmy z prijatého úveru - Atrium European Management N.V. - úver	27 600 000	0
Prenájom kancelárie - Manhattan Real Estate Management Sk s.r.o. - predaj	11 700	11 700

Spoločnosť prenájma kancelárske priestory v OC Optima Košice správcovskej spoločnosti Manhattan Real Estate Management Sk s.r.o. Celkové výnosy z prenájmu predstavujú za rok 2014 11 700 EUR.

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

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Poskytnuté preddavky	0	29 896
Spolu aktíva	0	29 896
Závazky z obchodného styku	0	14 341
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	111 701 594	81 026 806
Prefakturácia elektriny - nevyfakturované dodávky	128 018	0
Manag.a letting fee - nevyfakturované dodávky	0	27 678
Spolu pasíva	111 829 612	81 068 825

Tri úvery od spoločnosti Atrium European Management N.V. vykazuje Spoločnosť v súvahe medzi dlhodobými záväzkami, pretože ide o spoločnosť v rámci konsolidovaného celku. Úvery sú splatné do 31. decembra 2019.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ 2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prirastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 691 297	0	0	0	1 691 297
Základné imanie	1 691 297	0	0	0	1 691 297
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohlľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	169 130	0	0	0	169 130
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	169 130	0	0	0	169 130
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 568 728	0	0	-189 686	-2 758 414
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 568 728	0	0	-189 686	-2 758 414
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-189 686	-6 201 503	0	189 686	-6 201 502
Spolu	-897 987	-6 201 503	0	0	-7 099 490

Poznámky Úč POD 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 vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	1 691 297	0	0	0	1 691 297
Základné imanie	1 691 297	0	0	0	1 691 297
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	169 130	0	0	0	169 130
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	169 130	0	0	0	169 130
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné	0	0	0	0	0
Ostatné fondy to zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy to zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 911 694	0	4 830 845	350 423	-2 568 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 911 694	0	1 911 694	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	2 919 151	350 423	-2 568 728
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	350 423	-189 686	0	-350 423	-189 686
Spolu	4 122 544	-189 686	4 830 845	0	-897 987

Účtovná strata za rok 2013 bola rozdelená takto:

	2013
Účtovná strata	189 686
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet nerozdelených strat minulých rokov	189 686
Iné	0
Spolu	189 686

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	7 511 811	2 914 450
Zaplatené úroky	-3 736 831	-815 266
Prijaté úroky	59	192
Zaplatená daň z príjmov	-6	-27
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	3 775 033	2 099 349
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 775 033	2 099 349
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-889 214	-1 237 783
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-889 214	-1 237 783
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	230 002
Príjmy z úverov v rámci skupiny	27 600 000	0
Splátky pôžičiek v rámci skupiny	-1 861 891	-1 940 110
Splátky bankových úverov	-28 543 126	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 805 017	-1 710 108
Úbytok (prírastok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	80 802	-848 542
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	400 013	1 248 555
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	480 815	400 013

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 313 899	3 985 360
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	5 821 058	3 206 706
Odpis pohľadávok	38 731	0
Opravná položka k pohľadávkam	26 557	83 879
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	19 632	25 147
Ostatné rezervy	685 075	-4 700
Iné nepeňažné operácie	0	-192
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 904 952	7 296 200
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	161 197	5 203
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-554 338	-4 386 953
Peňažné toky z prevádzky	7 511 811	2 914 450

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.