

Poznámky Úč POI DV 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.
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.

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 prenájomu.

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 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5. júna 2015

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

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.

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 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24. marca 2015 a 12. júna 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo 30. októbra 2015 rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Poznámky Úč POHVV 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 Alice Augustová (od 26. januára 2006)
 Oldřich Špůrek (od 03. októbra 2007)
 Rolf Rüdiger Dany (od 19. marca 2015)
 Josip Kardun (od 12. decembra 2014 do 18. marca 2015)

C. C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2015 mala Spoločnosť nasledujúcich spoločníkov: Atrium Group Services B.V. so sídlom Strawinskylaan 941, Amsterdam, Holandské kráľovstvo (od 9.12.2015) a Atrium Europe B.V. so sídlom Strawinskylaan 941, Amsterdam, Holandské kráľovstvo (od 9.12.2015)

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola takáto:

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

D. INFORMÁCIE O 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).

Za účtovné obdobie končiacie 31. decembra 2015 spoločnosť dosiahla stratu po zdanení vo výške 8 067 970 EUR, a k 31. decembru 2015 vykazuje vlastné imanie vo výške 11 632 540 EUR.

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. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

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.

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.

Poznámky Úč POIDV 3 - 01

IČO 3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ 2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

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

Spoločnosť 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 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	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

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.

Poznámky Úč POUV 3 - 01

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,
- zastaralosť produktov.

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. Pre viac informácií pozri bod D.7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

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

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí 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 a zásob

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

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

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 neprevyší 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.

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 čarchu 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 reklamácii 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 odpočítat 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 odloženú 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

15. Oprava chýb minulých období

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

Poznámky Úč POUV 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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na strane 19 – 20.

Budova hypermarketu a obchodného centra je poistená pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 68 692 TEUR (2014: 68 692 TEUR).

Opravná položka k dlhodobému majetku bola v roku 2015 zrušená vo výške 7 941 EUR.

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

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

Palm Corp. s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravný/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2014		Prírastky		Úbunky		Presuny		31.12.2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	9 434	0	0	0	9 434	9 124	310	0	0	310
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	50 443 256	0	0	0	50 443 256	0	2 543 357	0	0	2 543 357
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	50 452 690	0	0	0	50 452 690	9 124	2 543 667	0	0	2 552 791
Pozemky	6 873 783	0	0	0	6 873 783	0	0	0	0	6 873 783
Stavby	75 827 082	1 156 511	0	0	76 983 593	23 596 315	5 111 269	0	0	26 707 584
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 197 721	169 792	0	0	1 367 513	671 569	184 806	0	0	856 375
Pestovateľské celky trválych porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	15 718	0	0	0	15 718	7 461	948	0	0	8 409
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	888 977	201 655	0	-571 338	609 294	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	9 768	0	0	-9 768	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	84 813 049	1 617 958	0	-581 106	85 849 901	24 275 345	3 297 023	0	0	27 572 368
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Súčetné majetok spolu	135 265 739	1 617 958	0	-581 106	136 302 591	24 284 469	5 840 699	0	0	30 125 159

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 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	328 801	68 553	0	0	397 354
Spolu	328 801	68 553	0	0	397 354

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

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

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	66 842	20 357
Pohľadávky po lehote splatnosti	719 183	659 307
Spolu	786 025	679 664

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

Poznámky Úč PO13V.3 - 01

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

3. Finančné účty

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

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	45	45
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	45	45
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom -Obrátové nájomné	200 000	146 000
Ostatné	206 994	268 228
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	406 994	414 228
Spolu	407 039	414 273

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

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 1 691 297 EUR (k 31. decembru 2014: 1 691 297 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Vlastné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 zvýšilo o 26 800 0000 EUR, a to nepeňažným vkladom (kapitalizáciou úveru voči spriaznenej osobe).

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 6 201 503 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	6 201 503
Iné	0
Spolu	6 201 503

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške - 8 067 970 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 8 067 970 EUR.

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.

2. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	697 575	11 500	169 076	0	539 999
Zákonné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	17 500	0	17 500	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	17 500	0	17 500	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	11 500	0	0	11 500
Rezerva na náhradu škody (Skanska)	680 075	0	151 576	0	528 499
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	680 075	11 500	151 576	0	539 999

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 11 500 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

3. Závazky

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	1 974 489	1 677 220
	<u>1 974 489</u>	<u>1 677 220</u>

Súčasťou záväzkov v lehote splatnosti sú aj pôžičky prijaté od spriaznenej osoby:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobý úver	EUR	FIX 8,5 %	31.12.2017	26 127 418	24 351 007
Dlhodobý úver	EUR	FIX 8,5 %	30.6.2017	57 176 304	58 502 386
Dlhodobý úver	EUR	FIX 8,5 %	31.12.2019	3 899 835	28 848 201
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku spolu				87 203 557	111 701 594

Poznámky Úč POHIV 3 - 01

IČO 5 6 2 0 5 9 3 1

DIČ 2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 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	208 104	208 104	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	276 969	276 969	0	0
Iné dlhodobé záväzky	1 050 977	1 050 977	0	0
Daňové záväzky a dotácie	164 682	164 682	0	0
Iné záväzky	273 757	273 757	0	0
	<u>1 974 489</u>	<u>1 974 489</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 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	128 018	128 018	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	177 664	177 664	0	0
Iné dlhodobé záväzky	965 568	965 568	0	0
Daňové záväzky a dotácie	113 670	113 670		0
Iné záväzky	292 299	292 299		
	<u>1 677 220</u>	<u>1 677 220</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-777 246	-907 645
– zdaniiteľné	8 032 110	7 289 021
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-3 211 503	-4 338 811
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložený daňový záväzok	889 539	446 484

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	889 539
Stav k 31. decembru 2014	446 484
Zmena	443 055
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	443 055
– 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:

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-7 557 747		100,00 %	-7 359 552		100,00 %
teoretická daň		-1 662 704	22,00 %		-1 619 101	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	9 876 974	2 172 934	-28,75 %	2 598 937	571 766	-7,77 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-33	-7	0,00 %	-59	-13	0,00 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	-516 279	-113 581	1,54 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 319 194	510 223	-6,75 %	-5 276 953	-1 158 049	15,77 %
Splatná daň z príjmov		67 168	-0,89 %		2 886	-0,04 %
Odložená daň z príjmov		443 055	-5,86 %		-1 160 935	15,77 %
Celková daň z príjmov		510 223	-6,75 %		-1 158 049	15,74 %

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
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	0
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	0	114 110
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	0
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

II. 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:

	2015 EUR	2014 EUR
Služby		
Nájomné	8 417 593	8 274 862
Spoločné poplatky	3 533 964	3 486 662
Marketingové poplatky a iné	501 824	484 116
Spolu	12 453 381	12 245 640

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Zmluvné pokuty a penále	40	446
Odpis záväzku - Skanska	0	770 848
Spolu	40	771 294

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosové úroky	33	59
Ostatné	1 283	0
Spolu	1 316	59

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

	2015 EUR	2014 EUR
<i>Náklady na spotrebu materiálu a energií:</i>		
Spotreba elektr.energie	1 518 040	1 569 983
Spotreba tepla	271 417	246 704
Spotreba vody	61 153	45 429
Materiál na údržbu	39 515	42 310
Drobný hmotný majetok	4 717	3 785
Kancelársky materiál a vybavenie	350	510
Katalógy	128	159
Dekoračný materiál	30 488	0
Ostatný materiál	2 188	2 512
Spolu	1 927 996	1 911 392
<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby:</i>		
Administratívne a manažérske poplatky	1 156 083	1 160 347
Náklady na inzerciu, reklamu	305 054	343 253
Oprava a údržba	405 715	1 151 214
Upratovanie	211 659	211 790
Správa OC	182 968	179 477
Strážna služba	177 242	176 807
Preprava osôb	36 564	36 447
Právne a ekonomické poradenstvo	55 277	50 727
Odvoz odpadu	40 505	38 333
Sprostredkovanie prenájmu	3 683	0
Ostatné	118 110	104 702
Spolu	2 692 860	3 453 097

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Poistenie	29 719	36 949
Odpis pohľadávky	56	38 731
Dary	44 881	29 022
Ostatné	173 390	0
Spolu	248 046	104 702

6. Kurzové straty

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové straty	10	236
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	10	236

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

	2015 EUR	2014 EUR
Nákladové úroky	8 961 963	8 673 510
Bankové poplatky	4 385	90 314
Spolu	8 966 348	8 763 824

8. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	15 000	15 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	15 000	15 000

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	2015 EUR	2014 EUR
Slovenská republika	Nájomné	8 417 593	8 274 862
	Spoločné poplatky	3 533 964	3 486 662
	Marketingové poplatky a iné	501 824	484 116
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	771 353
	Spolu	12 453 381	13 016 993

Poznámky ÚČ POBY 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**I. 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 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

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. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Atrium European Real Estate Limited.

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2014
a	c	d
Transakcie s podnikmi v skupine		
Manažérske služby - Manhattan Real Estate Management s.r.o.	334 410	338 430
Manažérske služby - Manhattan Real Estate Management Sk s.r.o.	257 151	273 111
Manažérske služby - Atrium European Management N.V.	557 000	564 000
Správa obchodného centra - Manhattan Real Estate Management Sk s.r.o. - služby	186 868	104 400
Prefakturácia poštovného, poisťenia a marketingu - služby	13 048	8 059
Ostatné nákupy služieb - Manhattan Real Estate Management Sk s.r.o. - služby	1 518 040	1 598 702
Úroky z prijatého úveru - Atrium European Management N.V. - úver	8 961 963	8 274 788
Splátky prijatého úveru - Atrium European Management N.V. - úver, splátka istiny a úrokov	6 660 000	5 200 000
Príjmy z prijatého úveru - Atrium European Management N.V. - úver	0	27 600 000
Prenájom kancelárií - Manhattan Real Estate Management Sk s.r.o. - predaj	11 700	11 700

Spoločnosť prenajíma kancelárske priestory v OC Optima Košice správcovskej spoločnosti Manhattan Real Estate Management Sk s.r.o. Za rok 2015 predstavujú celkové výnosy z prenájmu 11 700 EUR.

Poznámky Úč POHIV 3 - 01

IČO: 3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ: 2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	94 653	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	87 203 557	111 701 594
Prefaktúracia elektriny - nevyfakturované dodávky	113 451	128 018
Manag.a letíng fee - nevyfakturované dodávky	0	0
Spolu pasíva	87 411 661	111 829 612

Tri úvery od spoločnosti Atrium European Management N.V. vykazuje Spoločnosť v súvahe medzi dlhodobými záväzkami, pretože ide o spoločnosť v rámci konsolidovaného celku. Dva úvery sú splatné v priebehu roka 2017 a jeden úver v priebehu roka 2019.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činností účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 0 a v roku 2014 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 2014: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

Poznámky Úč POH V 3 - 01

IČO

3 6 2 0 5 9 3 1

DIČ

2 0 2 1 5 7 4 1 9 2

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	1 691 297	0	0	0	1 691 297
Základné imanie	1 691 297	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	26 800 000	0	0	26 800 000
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
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 758 414	0	0	-6 201 503	-8 959 917
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 758 414	0	0	-6 201 503	-8 959 917
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 201 503	-8 067 970	0	6 201 503	-8 067 970
Spolu	-7 099 490	18 732 030	0	0	11 632 540

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

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
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 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, splnutí 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	-6 201 503
Spolu	-897 987	-6 201 503	0	0	-7 099 490

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

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	7 454 592	7 511 811
Zaplatené úroky	-6 660 000	-3 736 831
Prijaté úroky	33	59
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-6
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	791 745	3 775 033
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	791 745	3 775 033
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-732 259	-889 214
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-732 259	-889 214
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov v rámci skupiny	0	27 600 000
Splátky pôžičiek v rámci skupiny	0	-1 861 891
Splátky bankových úverov	0	-28 543 126
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-2 805 017
Úbytok (prírastok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	59 486	80 802
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	480 815	400 013
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	540 301	480 815

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

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 404 183	1 313 899
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	5 842 933	5 821 058
Odpis pohľadávok	0	38 731
Odpis dlhodobého majetku - zmarená investícia	142 154	0
Opravná položka k pohľadávkam	68 553	26 557
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-7 941	19 632
Ostatné rezervy	-157 576	685 075
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 292 306	7 904 952
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-99 129	161 197
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	261 415	-554 338
Peňažné toky z prevádzky	7 454 592	7 511 811

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 vŕaťa 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.