

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 2 5 4 4 1 6

DIČ 2 0 2 4 0 9 2 7 1 9

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť WPC FM Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), so sídlom Cintorínska 3/A, 811 08 Bratislava, bola založená 15. apríla 2014 a do obchodného registra zapísaná 1. mája 2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.: 98720/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

– prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov s poskytovaním výlučne základných služieb zabezpečujúcich bežnú prevádzku nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

**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 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.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22. septembra 2015.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štatutárny orgán Spoločnosti:

Ramses van Toor	(od 15. marca 2016)
Gregory Mark Butchard	(od 11. februára 2015)
Gawein Risto Heymans	(od 28. októbra 2014 do 14. marca 2016)
Patrícia Fernandes Dias de Almeida	(od 28. októbra 2014 do 11. februára 2015)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 2 5 4 4 1 6

DIČ 2 0 2 4 0 9 2 7 1 9

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 12. 2015 je nasledujúca:

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
a	b	c	d	e
WPC FM 17-35 B.V.	5 000	100 %	100%	100 %
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

Ku dňu zostavenia finančných výkazov bolo základné imanie splatené v plnej výške.

**C. INFORMÁCIE O OVLÁDAJÚCICH OSOBACH**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky žiadnej ovládajúcej osoby.

**D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka spoločnosti k 31.12.2015 bola pripravená ako riadna účtovná zvierka v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a opatrenia MF SR č. 4455/2003-92.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych transakcií, ktoré by neboli uvedené v súvahe, a ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situácie spoločnosti.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov a realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do okamihu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna, degresívna	2,5 -5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	2	5	4	4	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

- (c) **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.
- (d) **Peňažné prostriedky a ceniny**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.
- (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.
- (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.
- (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) **Odložené dane**  
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú 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.
- (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) **Splatná daň z príjmov**  
Splatná daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu dane vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu dočasných a trvalých úprav daňového základu a umorenia straty.  
K 31.12.2015 spoločnosť dosiahla minimálnu výšku daňovej povinnosti a preto vykazuje daňový záväzok vo výške 2 880 Eur. V súlade s novelou zákona o dani z príjmov č. 595/2003 platnou od 1. januára 2011, tu Spoločnosť účtuje splatnú daň z príjmov z úrokov dosiahnutých na bankových účtoch.
- (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 PODV 3 - 01

ICO 4 7 2 5 4 4 1 6

DIČ 2 0 2 4 0 9 2 7 1 9

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

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
a	b	c	d	e	f	G	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Začiatkový stav</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	2 086 828	18 282 018	0	0	0	0	0	0	<b>20 368 846</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	08	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok</b>	<b>2 086 828</b>	<b>18 282 018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 368 846</b>
Oprávky									
<b>Začiatkový stav</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	433 644	0	0	0	0	0	0	<b>433 644</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok</b>	<b>0</b>	<b>433 644</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>433 644</b>
Opravné položky									
<b>Začiatkový stav</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Začiatkový stav</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok</b>	<b>2 086 828</b>	<b>17 848 374</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 848 374</b>

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014

Spoločnosť nemala počas roka 2014 žiadny pohyby dlhodobého hmotného majetku.

**7. Pohľadávky**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ICO 4 7 2 5 4 4 1 6

DIČ 2 0 2 4 0 9 2 7 1 9

Pohľadávky k 31. decembru 2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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 združeníu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	19 182	0	19 182
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>19 182</b>	<b>0</b>	<b>19 182</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	190 100	0	190 100
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 združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 815 540	0	3 815 540
Iné pohľadávky	0	0	0

Popis položky	2015	2014
a	b	C
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky splatné do jedného roka vrátane	4 005 640	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	<b>4 005 640</b>	
Pohľadávky so splatnosťou 1-5 rokov		0
Pohľadávky so splatnosťou dlhšie ako 5 rokov		
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>		<b>0</b>

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2015 zahŕňajú:

- Pohľadávku v hodnote 152 623 Eur z vystavenej faktúry za január 2016 pre spoločnosť FM SLOVENSKA, s.r.o.,
- Pohľadávku v hodnote 37 477 Eur voči spoločnosti CMQ (Poplatok Allen and Overy) z titulu zaplateného preddavku
- Pohľadávku v hodnote 3 815 540 Eur voči daňovému úradu z titulu nadmerného odpočtu za september 2015

**8. Odložená daň**

Spoločnosť účtuje o odloženej dani, ktorá vznikla z daňovej straty a rozdielov medzi účtovnými a daňovými odpismi. Spoločnosť má primerané uistenie, že v budúcnosti bude schopná odpočítať daňovú stratu od vzniknutého daňového základu.

Odložená daňová pohľadávka 2015

Názov položky	2015	2014
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou,</b>	<b>23 408</b>	
Odpočítateľné		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ICO 4 7 2 5 4 4 1 6

DIČ 2 0 2 4 0 9 2 7 1 9

Zdaniteľné	23 408	
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkou a daňovou základňou</b>	<b>110 597</b>	
Odpočítateľné	110 597	
Zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>22%</b>	<b>22%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>19 182</b>	
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	
Zaúčtovaná ako náklad	(19 182)	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	

**9. Finančné účty**

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. december 2015	31. december 2014
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	10 619 358	5 002
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>10 619 358</b>	<b>5 002</b>

**10. Časové rozlíšenie**

Štruktúra položiek časového rozlíšenia je uvedená v tabuľke nižšie:

Opis položky časového rozlíšenia	31. december 2015	31. december 2014
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>19 126</b>	<b>0</b>
Agency fee	19 126	0
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

V nákladoch budúcich období vo výške 19 126 Eur je účtovaný poplatok spojený s pôžičkou, ktorý je rozpočítaný na obdobie 22. december 2015 – 21. december 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ICO 4 7 2 5 4 4 1 6

DIČ 2 0 2 4 0 9 2 7 1 9

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

Informácia o vlastnom imaní sa nachádza v časti O.

**1. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1. januáru 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. decembru 2015
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 000</b>	<b>31 643</b>	<b>20 959</b>	<b>0</b>	<b>12 684</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodavky	0	0	0	0	0
Príprava účtovnej zvierky a daňového priznania	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>	<b>2 000</b>	<b>31 643</b>	<b>20 959</b>	<b>0</b>	<b>12 684</b>
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	5 000	0	0	5 000
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Iné	2 000	26 643	20 959	0	7 684

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ICO 4 7 2 5 4 4 1 6

DIČ 2 0 2 4 0 9 2 7 1 9

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)					Stav k 31. decembru 2015 f
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e		
a	b	c	d	e	f	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>						
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 000</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 000</b>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	1 000	0	0	0	1 000
Príprava finančných výkazov a daňového priznania	0	1 000	0	0	0	1 000
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0

**2. Závazky**

Závazky k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014

Položka	2015	2014
Závazky z obchodného styku	83 908	
Závazky voči spoločníkom a združeniu	50	50
Nevyfakturované dodávky	46 942	
Daňové záväzky a dotácie	2 880	
Ostatné záväzky	432	
Úvery a pôžičky	31 699 103	
<b>Overall</b>	<b>31 833 315</b>	<b>50</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa splatnosti je uvedená v tabuľke nižšie

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ICO 4 7 2 5 4 4 1 6

DIČ 2 0 2 4 0 9 2 7 1 9

Názov položky	31/12/2015	31. 12. 2014
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>10 876 311</b>	<b>0</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	10 639 103	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	237 208	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>10 457 004</b>	<b>0</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 457 004	0
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

**3. Nevymfaktúrované dodávky**

Položka	2015	2014
Allen and Overy fee	37 477	1 000
Additional acquisition fee	9 466	
<b>Spolu</b>	<b>46 942</b>	<b>1 000</b>

Zostatok účtu nevymfaktúrované dodávky k 31.12.2015 vo výške 46 942 Eur predstavuje služby, ktorú sa vzťahujú k účtovnému obdobiu 2015, ale neboli fakturované, resp. ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli fakturované.

**4. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedené v tabuľke nižšie:

Položka	31. december 2015	31. december 2014
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé</b>	<b>127 186</b>	<b>0</b>
Nájomné	127 186	
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ICO 4 7 2 5 4 4 1 6

DIČ 2 0 2 4 0 9 2 7 1 9

Oblasť odbytu a	Služby		Ostatné		Spolu	
	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Slovenská republika	732 104	0	0	0	<b>732 104</b>	<b>0</b>
Zahraničie	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>732 104</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>732 104</b>	<b>0</b>

**2. 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:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	732 104	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>732 104</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ICO 4 7 2 5 4 4 1 6

DIČ 2 0 2 4 0 9 2 7 1 9

**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****3. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2015	2014
<b>Poskytnuté služby</b>	<b>281 689</b>	<b>2 000</b>
Právne služby, účtovné, daňové služby a audit	134 708	2 000
Arrangement fee	142 960	0
Commitment fee	955	0
Ostatné služby	3 066	0
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>439 132</b>	<b>0</b>
Poistenie	0	0
Odpisy	433 644	0
Odpis pohľadávok	0	0
Manká a škody	0	0
Ostatné	5 488	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>456 132</b>	<b>48</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
Kurzové straty k 31.12.2015	0	0
Realizované kurzové straty	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	456 132	48
Nákladové úroky	455 330	0
Bankové poplatky	802	48
Provízie za platby kartou	0	0
Ostatné	0	0
<b>Mimoriadne náklady</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ICO 4 7 2 5 4 4 1 6

DIČ 2 0 2 4 0 9 2 7 1 9

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	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:							
teoretická daň	-444 828	x	-97 862	22,00 %	-2 048	-451	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	344 098	75 702	-17,02 %	0	0	0,00 %	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %	
Rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi	0	0	0,00 %	2 048	451	-22,00 %	
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %	
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %	
Iné	26 632	5 859	-1,32 %	0	0	0,00 %	
Spolu	-74 098	-16 301	3,66 %	0	0	0,00 %	
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>2 880</b>	<b>-0,65 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>	
Odložená daň z príjmov		-19 182	4,31 %		0	0,00 %	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-16 302</b>	<b>3,66 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>	

**J. INFORMÁCIE O PODMIENENÝCH AKTÍVACH A PODMIENENÝCH ZÁVÄZKOCH****2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré splňajú podmienky na vykazovanie.

Niektoré časti slovenskej daňovej legislatívy zostávajú nedoriešené a existujú neistoty ohľadom interpretácie jednotlivých zákonov daňovými orgánmi v rôznych oblastiach. Vplyv tejto neistoty sa nedá odhadnúť a môže byť identifikovaný iba v prípade, že budú existovať právne precedensy alebo ich právna interpretácia. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, ktoré by mali významný dopad na náklady Spoločnosti.

**3. Podmienené aktíva**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené aktíva, ktoré splňajú podmienky na vykazovanie.

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A ODMENÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A ĎALŠÍCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Odmeňovanie štatutárnych zástupcov je upravené v rámci pracovných zmlúv. Spoločnosť neposkytla počas účtovného obdobia 2015 žiadne pôžičky, záruky alebo iné finančné prostriedky zo zisku pre súkromné účely (platí aj pre účtovné obdobie 2014).

**L. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

Spoločnosť uskutočnila v účtovnom období od 1. Januára 2015 do 31. Decembra 2015 nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ICO 4 7 2 5 4 4 1 6

DIČ 2 0 2 4 0 9 2 7 1 9

- a) CPA 17 – International Holding and Financing LLC  
b) W.P.Carey International LLC

Popis transakcie: kód 01: kúpa; 08: úver, pôžička

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie
		obchodu
CPA 17 – International Holding and Financing LLC	08	21 646 619
W.P. Carey International LLC	01	934 743
<b>Spolu</b>		<b>22 581 362</b>

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**N. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA SPOLOČNOSTI**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>3 050 897</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 050 897</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 048</b>	<b>-2 048</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-2 048	-2 048
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-2 048</b>	<b>-428 526</b>	<b>0</b>	<b>2 048</b>	<b>-428 526</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 952</b>	<b>2 622 371</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 625 323</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ICO 4 7 2 5 4 4 1 6

DIČ 2 0 2 4 0 9 2 7 1 9

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	0	5 000	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>-2 048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 048</b>
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>2 952</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 952</b>

Účtovná strata z roku 2014 vo výške 2 048 bola vysporiadaná nasledovne:

Položka	2014
<b>Účtovná strata</b>	<b>2 048</b>
<b>Vysporiadanie dosiahnutého účtovnej straty</b>	<b>2014</b>
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Preúčtovanie do neuhradenej straty minulých rokov	2 048
Ostatné	0
<b>Spolu</b>	<b>2 048</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ICO 4 7 2 5 4 4 1 6

DIČ 2 0 2 4 0 9 2 7 1 9

**O. VÝKAZ CASH FLOW ZA BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE****Výkaz Cash flow**

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Z</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	(444 828)	
	Odpisy stálych aktív	433 644	
	Zmena stavu rezerv (+/-)	10 684	
	Úroky účtované do nákladov netto	455 309	
	Zmena prevádzkového kapitálu		
	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	131 283	
	Zmena stavu pohľadávok	(4 005 640)	
	Zmena stavu prechodných účtov	108 509	
<b>Z+A</b>	Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností	(3 311 489)	
	Výdavky na obstaranie investičného majetku	(20 368 846)	
<b>B</b>	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	(20 368 846)	
	Uhradenie výpožičiek	10 500 000	
	Peňažné vklady od spoločníka/akcionára do vlastného imania	3 050 897	
	Prijaté pôžičky zo Skupiny a ich splátky	21 199 103	
	Prijaté úroky (+)	21	
	Zaplatené úroky /okrem kapitalizovaných (-)	(455 330)	
<b>C</b>	Čistý peňažný tok z finančných činností	34 294 691	
<b>D</b>	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	10 614 356	
<b>E</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	5 002	
<b>F</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	10 619 358	
<b>G</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	-	
<b>H</b>	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-) (súčet D + E + G)	10 619 358	