



VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2015

Magellan Central Europe s.r.o.

Výroční správa 2015

Magellan Central Europe s.r.o.

Obsah

1. Profil Spoločnosti.....	3
1.1 Všeobecné informácie	3
1.2 Portfólio poskytovaných služieb	4
2. Vývoj finančnej situácie.....	5
2.1 Finančné výkazy.....	5
2.2 Finančné ukazovatele	6
2.3 Vplyv Spoločnosti na zamestnanosť	8
2.4 Návrh na rozdelenie zisku.....	8
2.5 Očakávaný vývoj v nasledujúcom období.....	8
2.6 Ďalšie informácie.....	9
3. Účtovná závierka k 31.12.2015	9

1. Profil Spoločnosti

Spoločnosť Magellan Central Europe s.r.o. (ďalej tiež ako „Spoločnosť“) vznikla v roku 2008 (pod názvom Magellan Slovakia, s.r.o. pôsobila až do roku 2015) a je 100% dcérskou spoločnosťou Magellan S.A., ktorá je obchodovaná na Varšavskej burze cenných papierov. Magellan je transparentná a dynamicky sa rozvíjajúca finančná skupina, ktorá sa špecializuje na poskytovanie finančných služieb prevažne pre sektor zdravotníctva, ale aj iné odvetvia hospodárstva. Spoločnosť má vedúcu pozíciu na trhu v Poľsku, Slovenskej republike a ČR.

Magellan ponúka klientom financovanie vo forme financovania pohľadávok (spoločnosť nadobúda pohľadávky od dodávateľov a súčasne úveruje nemocnicu), refinancovania záväzkov (spoločnosť hradí predmetný záväzok dodávateľom a zároveň úveruje pohľadávku), poskytovania pôžičiek na financovanie bežnej činnosti, poskytuje garancie na zaplatenie pohľadávok za nemocnicu, faktoring a financovanie dlhodobých projektov, vrátane investičných.

1.1 Všeobecné informácie

Obchodné meno:	Magellan Central Europe s.r.o.
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo:	Mostová 2, 811 02 Bratislava
IČO:	44 414 315
Spoločníci:	MAGELLAN spółka akcyjna, AL. MARSZALKA JÓZEFA PILSKUDSKIEGO nr. 76, lok. 4 Pietro, Łódź 90-330, Poľská republika

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou dňa 9.9.2008 a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I bola zapísaná 4.11.2008 pod číslom 55250/B. Základné imanie vo výške 6 500 EUR bolo splatené v plnej výške. Hlavnými činnosťami spoločnosti podľa obchodného registra sú:

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- reklamné a marketingové služby,
- faktoring a forfaiting,
- finančný leasing,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- administratívne služby,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a výroby.

1.2 Portfólio poskytovaných služieb

Snahou Spoločnosti je budovať dlhodobé obchodné kontakty a ponúkať hlavne alternatívne finančné produkty, ktoré iné finančné inštitúcie napr. banky, nevedia alebo nemôžu poskytovať. Cieľom je poskytovať služby samosprávnym krajom, mestám, obciam, školám a rôznym organizáciám zriadeným samosprávou pre ich ďalší rozvoj vo všetkých regiónoch Slovenska.

Pre nemocnice

Magellan spolupracuje so všetkými typmi zdravotníckych zariadení bez ohľadu na ich zriaďovateľa alebo vlastnícku štruktúru. Partnermi Spoločnosti sú nemocnice v pôsobnosti Ministerstva zdravotníctva, vyšších územných celkov, samospráv ale aj súkromní poskytovatelia zdravotnej starostlivosti. Pre nemocnice Spoločnosť poskytuje služby najmä v oblasti reštrukturalizácie záväzkov voči dodávateľom, pôžičiek, financovanie investícií a ochrany pred žalobami a exekúciami.

Pre dodávateľov nemocníc

V oblasti zdravotníctva Magellan spolupracuje na strane dodávateľov s veľkými nadnárodnými korporáciami napríklad z oblasti medicínskych technológií, zdravotníckeho materiálu a liekov, medicínálnych plynov, energií a podobne. Takisto spolupracuje s lokálnymi spoločnosťami a obchodnými zastúpeniami zahraničných dodávateľov, ale aj so slovenskými spoločnosťami poskytujúcimi služby pre zdravotnícky sektor alebo oblasť sociálnych služieb. Pre dodávateľov nemocníc Spoločnosť na partnerskej báze ponúka riešenia šité na mieru v oblastiach postúpenia pohľadávok po lehote splatnosti, faktoringu, tichého faktoringu a tichej cesie, platobných záruk, splátkového predaja a pôžičiek.

Pre samosprávy

Spoločnosť poskytuje svoje služby (ako sú finančné pôžičky, reštrukturalizácie záväzkov voči dodávateľom, či platobné záruky) územným a miestnym samosprávam Slovenska bez ohľadu na veľkosť, počet obyvateľov, či polohu. Zároveň ponúka produkty aj rozpočtovým a príspevkovým organizáciám v ich zriaďovacej pôsobnosti ako aj obchodným spoločnostiam, ktoré sú založené alebo vlastnené samosprávami.

Pre dodávateľov samospráv

V sektore územných a miestnych samospráv Magellan poskytuje svoje služby a produkty pre dodávateľov stavebných prác ako sú pozemné komunikácie, stavba a rekonštrukcia verejných budov, výstavba rozvodov vody, plynu, kanalizácie, dodávateľov technologických riešení pre osvetlenie, vykurovanie, dodávku a čistenie vody, ale aj dodávateľov služieb odvozu a likvidácie komunálneho odpadu, dodávateľov energií a poskytovateľov bežných služieb pre samosprávy.

2. Vývoj finančnej situácie

2.1 Finančné výkazy

Podobne ako v predchádzajúcom roku, Spoločnosť významne zvýšila portfólio spravovaných pohľadávok približne o 29 miliónov EUR (80%), pričom išlo najmä o pohľadávky voči najväčším poskytovateľom zdravotnej starostlivosti na Slovensku, ako sú Univerzitná nemocnica Košice, Univerzitná nemocnica Bratislava, Ústredná vojenská nemocnica Ružomberok, či Fakultné nemocnice v Prešove a Žiline.

Tieto pohľadávky boli financované najmä z externých zdrojov, čo sa prejavilo nárastom bankových úverov.

Analýza majetku, záväzkov a vlastného imania v tis. EUR	31.12.2015	31.12.2014	Zmena	Zmena v %
Majetok spolu	65 357	36 212	29 145	80%
<i>Neobežný majetok</i>	<i>24</i>	<i>32</i>	<i>(8)</i>	<i>(25)%</i>
Dlhodobý hmotný majetok	24	32	(8)	(25)%
Obežný majetok	65 293	36 179	29 114	80%
Dlhodobé pohľadávky	29 190	0	29 190	100%
Krátkodobé pohľadávky	34 817	35 121	(304)	(1)%
Finančné účty	1 286	1 058	228	22%
Časové rozlíšenie	40	1	39	3 900%
 Vlastné imanie a záväzky spolu	 65 357	 36 212	 29 145	 80%
Vlastné imanie	3 472	1 402	2 070	148%
Základné imanie	7	7	0	0%
Fondy a oceňovacie rozdiely z precenenia	1	1	0	0%
Kumulovaný výsledok hospodárenia	3 464	1 394	2 070	148%
Záväzky	61 734	34 810	26 924	77%
Dlhodobé záväzky	10	14	(4)	(29)%
Dlhodobé bankové úvery	3 411	5 984	(2573)	(43)%
Krátkodobé záväzky	8 950	27 721	(18 771)	(68)%
Krátkodobé rezervy	158	92	66	72%
Bežné bankové úvery	28 946	999	27 947	2 797%
Krátkodobé finančné výpomoci	20 259	0	20 259	100%
Časové rozlíšenie	151	0	151	100%

Nárast a zmena štruktúry výnosov súvisí na jednej strane so zmenou vo vykazovaní výnosov z nadobudnutých pohľadávok a poskytnutých pôžičiek (pozri bod 18 priložených Poznámok k účtovnej závierke) a na druhej strane s nárastom portfólia pohľadávok spomenutým vyššie. Nárast úrokových nákladov (nákladov na finančnú činnosť) bol spôsobený rastom externých zdrojov financovania (bankové úvery). Keďže prevádzkové náklady sa výraznejšie nezvyšovali, čistý zisk zaznamenal viac ako 2,5 násobný rast.

Analyza výnosov, nákladov a výsledku hospodárenia v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015	Rok končiaci 31.12.2014	Zmena	Zmena v %
Výnosy z hospodárskej činnosti	1 947	2 226	(279)	(13%)
Náklady na hospodársku činnosť	1 224	1 109	115	10%
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	723	1 117	(394)	(35%)
Výnosy z finančnej činnosti	3 222	323	2 899	898%
Náklady na finančnú činnosť	2 094	1 067	1 027	96%
Výsledok hospodárenia z fin. činnosti	1 128	(744)	1 872	252%
Daň z príjmov	492	3	489	16 300%
Výsledok hospodárenia	1 359	369	990	268%

2.2 Finančné ukazovatele

Pre lepšiu ilustráciu finančnej situácie Spoločnosti v nasledujúcich tabuľkách uvádzame vybrané pomerové ukazovatele likvidity, aktivity, zadlženosti a rentability:

Ukazovatele likvidity

Ukazovateľ	31.12.2015	31.12.2014	Zmena	Zmena v %
Likvidita I. stupňa (okamžitá) ¹	0,02	0,04	(0,02)	(50%)
Likvidita II. stupňa (pohotová) ²	0,62	1,26	(0,64)	(51%)
Likvidita III. stupňa (bežná) ³	1,12	1,26	(0,14)	(11%)

V porovnaní s predchádzajúcim obdobím došlo k zníženiu okamžitej a pohodovej likvidity o 50%, najmä vplyvom nárastu krátkodobých zdrojov financovania, zatiaľ čo hodnota finančných účtov a krátkodobých pohľadávok sa výraznejšie nezmenila. Bežná likvidita výraznejšie neklesla, nakoľko objem nárastu dlhodobých pohľadávok korešpondoval s nárastom záväzkov.

¹ Počítaná ako finančný majetok/krátkodobé záväzky; krátkodobé záväzky zahŕňajú krátkodobé záväzky z obchodného styku, krátkodobé úvery, bežné bankové úvery, krátkodobé finančné výpomoci

² Počítaná ako (finančný majetok + krátkodobé pohľadávky)/krátkodobé záväzky

³ Počítaná ako obežný majetok/krátkodobé záväzky

Ukazovatele aktivity

Ukazovateľ	31.12.2015	31.12.2014	Zmena	Zmena v %
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku ⁴	9,59 roka	10,20 roka	(0,61)	(6%)
Doba splatnosti záväzkov z obchodného styku ⁵	9,34 roka	10,27 roka	(0,93)	(9%)

Vzhľadom k charakteru činnosti Spoločnosti, ukazovatele aktivity dosahujú vysoké hodnoty - doba inkasa pohľadávok a splatnosti záväzkov je definovaná v rokoch. Snahou Spoločnosti je pokračovať v skracovaní doby inkasa pohľadávok.

Ukazovatele zadlženosti

Ukazovateľ	31.12.2015	31.12.2014	Zmena	Zmena v %
Celková zadlženosť ⁶	95%	96%	(1%)	(1%)
Finančná páka ⁷	17,78	24,83	(7,05)	(28%)
Úrokové krytie ⁸	1,98	1,35	0,63	47%

Celková zadlženosť nepatrne poklesla z dôvodu rýchlejšieho rastu vlastného imania ako záväzkov, čo na druhej strane spôsobila pokles ukazovateľa finančná páka - k 31. decembru 2015 Spoločnosť jedným eurom vlastného imania ovládala 17,78 eura cudzích zdrojov. Ukazovateľ úrokové indikuje, že Spoločnosť je schopná generovať dostatok zdrojov na úhradu nákladov na financovanie a zaznamenal pozitívny vývoj.

⁴ Počítané ako $((\text{pohľadávky k 1.1.201x} + \text{pohľadávky k 31.12.201x})/2)/(\text{tržby za obdobie})$

⁵ Počítané ako $((\text{záväzky k 1.1.201x} + \text{záväzky k 31.12.201x})/2)/(\text{tržby za obdobie})$

⁶ Počítané ako $\text{cudzí kapitál}/\text{celkový kapitál} \cdot 100$

⁷ Počítané ako $\text{cudzí kapitál}/\text{vlastný kapitál}$

⁸ Počítané ako $(\text{zisk pred zdanením} + \text{nákladové úroky})/(\text{nákladové úroky})$

Ukazovatele rentability

Ukazovateľ	31.12.2015	31.12.2014	Zmena	Zmena v %
Rentabilita aktív ⁹	6%	4%	2%	50%
Rentabilita vlastného kapitálu ¹⁰	39%	26%	13%	50%
Rentabilita tržieb ¹¹	36%	15%	21%	140%

Ukazovatele rentability sa vyvíjali pozitívne vzhľadom k nárastu výnosov, ktorý sa najpriaznivejšie prejavil pri rentabilite tržieb (nárast o 140%). Výnosy teda rástli rýchlejšie ako súvisiace náklady a Spoločnosť bola schopná vygenerovať vyšší zisk.

2.3 Vplyv Spoločnosti na zamestnanosť

V roku 2015 mala spoločnosť 5 zamestnancov, čo predstavuje pokles o 1 zamestnanca v porovnaní s predchádzajúcim rokom, čo nepredstavuje významný vplyv na zamestnanosť v regióne.

2.4 Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť dosiahla v roku 2015 zisk vo výške 1 359 191,56 EUR. Na základe rozhodnutia jediného spoločníka bude zisk prevedený na rezervný kapitál.

2.5 Očakávaný vývoj v nasledujúcom období

Po plánovanom dokončení predaja akcií materskej spoločnosti MAGELLAN S.A. sa Spoločnosť stane súčasťou talianskej skupiny Banca Farmafactoring (BFF), ktorá sa tak stane jedným z najväčších a najrýchlejšie rastúcich poskytovateľov finančných riešení pre zdravotníctvo a verejný sektor v Európe (Taliansko, Španielsko, Portugalsko, Slovensko, Česká republika a Poľsko).

Magellan Central Europe, ako súčasť skupiny BFF, bude mať príležitosť získať nových klientov - klientov skupiny BFF, ktorí pôsobia priamo alebo nepriamo na Slovenskom trhu, a ktorí nemali záujem o spoluprácu so Spoločnosťou. Okrem toho je možné očakávať synergický efekt v oblasti procesov a financovania, čo umožní znížiť finančné náklady spoločnosti a zvýšiť kvalitu poskytovaných služieb.

⁹ Počítané ako (zisk pred zdanením + nákladové úroky)/celkové aktíva*100

¹⁰ Počítané ako čistý zisk/vlastný kapitál*100

¹¹ Počítané ako zisk pred zdanením/tržby*100

Vzhľadom k tomu, že majoritnú časť spravovaného portfólia predstavujú pohľadávky voči inštitúciám zriadeným a spravovaným subjektami verejnej správy, Spoločnosť nepovažuje kreditné riziko za relevantné. Zároveň prijíma opatrenia na eliminovanie, resp. zníženie následkov likvidného rizika, súvisiaceho s financovaním portfólia.

2.6 Ďalšie informácie

Spoločnosť počas roka 2015 neúčtovala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť dodržiava zákonné normy týkajúce sa životného prostredia.

Počas účtovného obdobia 2015 Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a podiely materských účtovných jednotiek.

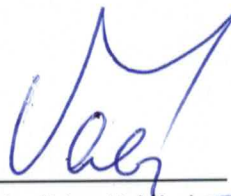
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku k 31.12.2015.

3. Účtovná závierka k 31.12.2015

Účtovná závierka k 31.12.2015 je prílohou tejto výročnej správy.

V Bratislave, 19. decembra 2016



MVDr. Ladislav Valábek
konateľ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1.12.2015

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 7 0 6 9 5 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 5
IČO 4 4 4 1 4 3 1 5	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 1 5
SK NACE 6 4.19.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Magellan Central Europe s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MOSTOVÁ

Číslo

2

PSČ

Obec

8 1 1 0 2 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I., oddiel: Sr
o, vložka č.: 55250/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 5 4 1 3 1 3 4 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 8.06.2016

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Uč POD 1 - 01			Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 2 8 5 8 0 1	1 2 8 5 8 0 1
					1 0 5 7 8 6 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		4 2 3	4 2 3
					8 9 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		1 2 8 5 3 7 8	1 2 8 5 3 7 8
					1 0 5 6 9 7 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		4 0 5 7 2	4 0 5 7 2
					9 3 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		4 0 5 7 2	4 0 5 7 2
					9 3 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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



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



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



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



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



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

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

Spoločnosť Magellan Central Europe s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 9. septembra 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 4. novembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 55250/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- faktoring a forfaiting
- finančný leasing
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

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

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 9. júna 2015.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MAGELLAN spółka akcyjna, al. Piłsudskiego 76, Łódź, Poľská republika, ktorá je materskou účtovnou jednotkou Spoločnosti, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať v sídle uvedenej materskej spoločnosti.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 5 (v účtovnom období 2014 bol 6).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia MVDr. Ladislav Valábek, 900 32 Borinka 424
Krzysztof Bogumił Kawalec, Tylna 4C m. 12, 90-364 Łódź, Poľsko

Dozorná rada: Grzegorz Mariusz Grabowicz, ul. Maćka z Bogdańca 5m.27, 92434 Łódź, Poľsko
Urban Kielichowski, Okopowa 56, 01042 Varšava, Poľsko
Mgr. Rafał Stanisław Skiba, Lyżwiarska 70 m.1, 94-124 Łódź, Poľsko

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).

IČO 4 4 4 1 4 3 1 5

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 7 0 6 9 5 0

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
MAGELLAN spójká akcyjna				
AL.M.J.Piłskudskiego nr.76,Lodź	6 500	100	100	100
Spolu	6 500	100	100	100

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s výnimkou zmeny účtovných metód popísaných v bode D.18.

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.

Hlavné oblasti podliehajúce odhadom manažmentu sú:

a) Oceňovanie dlhodobých pohľadávok

Spoločnosť vykazuje významné sumy pohľadávok voči poskytovateľom zdravotnej starostlivosti. Ocenenie takýchto pohľadávok je založené na finančných odhadoch budúcich platieb prijatých od dlžníkov.

Manažment Spoločnosti použil najlepšie odhady a znalosti pri určovaní harmonogramov týchto budúcich peňažných príjmov. Existuje riziko týkajúce sa týchto odhadov vzhľadom na časový priebeh realizácie budúcich platieb. V dôsledku tejto skutočnosti sa odhadované ocenenie pohľadávok môže líšiť od skutočnosti.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

S výnimkou vyššie uvedených neistôt v odhadoch, ktoré vznikli v dôsledku zmeny účtovných metód popísaných bližšie v bode D.18, 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.

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.

3. Dlhodobý nehmotný majetok 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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 %
Kancelárska technika	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky - autá	3	lineárna	32,4;33,3

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

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 nevyhľadateľné 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 ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Pri posudzovaní budúcich peňažných príjmov spoločnosť zohľadňuje uzatvorené dohody a historické skúsenosti s jednotlivými poskytovateľmi zdravotnej starostlivosti (vrátane možnosti odpustenia časti úroku z omeškania). Doterajšie skúsenosti (úspešnosť v samotnom vymáhaní) preukázali, že výška vykázaných pohľadávok vrátane príslušenstva zodpovedá ich návratnosti.

Posudzovanie ocenenia pohľadávok (zahŕňajúc prehodnotenie budúcich peňažných príjmov) sa uskutočňuje pravidelne na ročnej báze, minimálne ku dňu účtovnej závierky.

V záujme dodržania zásady opatrnosti manažment prehodnotil v bežnom účtovnom období prístup k oceňovaniu dlhodobých pohľadávok, tak aby bol zabezpečený verný a pravdivý obraz finančnej situácie spoločnosti (pre bližšie informácie viď bod D.18).

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, 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 finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

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 účtovej 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

11. 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,

- 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 ani odložený daňový záväzok sa neučtuje 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, splnutí 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.

12. 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.

13. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

14. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

IČO

4 4 4 1 4 3 1 5

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 2 7 0 6 9 5 0

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

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.

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 prijaté a poskytnuté preddavky už neprepočítavajú.

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.

15. 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 služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

16. 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.

17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

18. Zmena účtovných metód

Od roku 2015 prišlo k zmene v účtovných metódach súvisiacich s výnosmi a nákladmi spojenými s nadobudnutými pohľadávkami:

1. Vykázanie výnosov z nadobudnutých pohľadávok a poskytnutých pôžičiek
2. Vykázanie nákladov bankových poplatkov z prijatých bankových úverov
3. Vykázanie nákladov súvisiacich s podaním prípadov na súdne konanie (súdne poplatky a náklady právneho zastúpenia)
4. Výpočet odloženej dane

V súvislosti so zavedenými zmenami v účtovných pravidlách bol opravený (znížený) výsledok hospodárenia minulých rokov o sumu 711.265,95 z toho 964.453,83 sa týka zmeny rozlíšenia výnosov a nákladov a 253.187,88 sa týka výpočtu odloženej dane.

IČO

4	4	4	1	4	3	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	7	0	6	9	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rozlíšenie výnosov z nadobudnutých pohľadávok a poskytnutých pôžičiek

Výnos spojený s nadobudnutím pohľadávky a poskytnutím pôžičiek sa skladá z:

- a. Diskont medzi nominálnou cenou nadobúdaných pohľadávok a ich kúpnu cenou

Doteraz bol výnos z diskontu rozlíšený v čase splatenia nadobudnutých pohľadávok v pomere k príjmu, napríklad:

Nominálna hodnota 1 000

Kúpna cena 900

Diskont 100

Splátka dlžníka vo výške 200 znamenala rozlíšenie výnosu vo výške 20

- b. Provízia za poskytnutie pôžičky alebo podpísanie zmluvy o nadobudnutí pohľadávky

Doteraz bol výnos z provízie rozlíšený jednorázovo v čase podpísania zmluvy

Od 2015 roku je výnos z hore uvedených operácií rozlíšený ocenením portfólia pohľadávok efektívnou úrokovou sadzbou. Je to metóda výpočtu amortizovaných nákladov súčasti finančných aktív a alokácie úrokových výnosov za dané obdobie. Efektívna úroková sadzba je sadzba, ktorá diskontuje odhadované budúce peňažné toky v období do očakávaného dátumu splatnosti danej súčasti finančných aktív, alebo v odôvodnených prípadoch v kratšom období.

Portfólio bez určeného splátkového kalendára

Pohľadávky v rámci portfólia bez určeného splátkového kalendára sú oceňované metódou efektívnej úrokovej sadzby. Prijatým predpokladom je, že doba ich splatnosti je rovná pôvodným odhadom týkajúcim sa obratu daného aktíva alebo priemernému obratu portfólia oceňovaného produktu. Na základe odhadovaného splátkového kalendára spoločnosť vypočíta efektívnu úrokovú sadzbu a účtuje diskont/províziu v období príslušnom aktívam.

Oceňovanie súvahy portfólia s určeným splátkovým kalendárom

Časť portfólia finančných aktív má určený splátkový kalendár. Môže byť dohodnutý s dlžníkom hneď pri uzatváraní zmluvy alebo formou samostatnej dohody. Po podpísaní dohody spoločnosť s informáciou o lehotách splácania pohľadávky, ktoré vyplývajú zo splátkového kalendára, vypočíta efektívnu úrokovú sadzbu pre reštrukturalizovanú pohľadávku. Od tohto okamihu spoločnosť výnos rozlišuje s použitím efektívnej úrokovej sadzby vrátane úrokov vypočítaných podľa zmluvnej sadzby časového účtovania diskontu/provízie.

Oceňovanie súvahy aktív, na ktoré sa vzťahujú súdne konania

V súlade s postupom platným v spoločnosti, ak aktíva spoločnosti vykazujú vyššie oneskorenie platieb ako je prípustné, sú postúpené na súdne konania. Obstaranie majetku súdnou cestou je ďalšou etapou znovuzískania pohľadávok a nepoukazuje na potenciálne ohrozenie realizácie daného aktíva.

K dátumu súvahy spoločnosť oceňuje aktíva na ktoré sa vzťahujú súdne konania v zostatkovej hodnote. V prípade zmeny odhadov pokiaľ ide o harmonogram budúcich platieb, spoločnosť vykonáva oceňovanie finančných aktív podľa pôvodnej efektívnej úrokovej sadzby. Rozdiel medzi hodnotou budúcich peňažných tokov diskontovaných s použitím pôvodnej efektívnej úrokovej sadzby a účtovnou hodnotou daného aktíva je okamžite viditeľný vo výsledku.

Vykázanie nákladov bankových poplatkov z prijatých bankových úverov

Doteraz sa náklady bankových poplatkov vykázali vždy po strhnutí z bankového účtu. Od roku 2015 náklady na bankové poplatky z prijatých bankových úverov sú účtované v pomere k dĺžke trvania úveru.

Vykázanie nákladov súvisiacich s podaním prípadov na súdne konanie (súdne poplatky a náklady súdneho zastupovania)

Doteraz boli náklady súvisiace s podaním prípadov na súdne konanie vykázané do nákladov v okamihu ich vzniku a na druhej strane vykázané ako výnos v čase ich obdržania od dlžníka.

Od roku 2015 je výnos súvisiaci s vynaloženými súdnymi nákladmi vykázaný vo výške 95% v tom istom období, v ktorom vznikli. Tento prístup je založený na historických údajoch návratnosti súdnych nákladov.

IČO

4 4 4 1 4 3 1 5

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 2 7 0 6 9 5 0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Záväzky**

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Záväzky po splatnosti	1 147 705	450 714
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	57 165 615	28 361 618
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 419 031	5 996 679
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Záväzky spolu	61 732 351	34 809 011

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu. Záruky na bankové úvery poskytla materská spoločnosť Magellan S.A. .

F. 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.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne priestory (257 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od 01.03.2016 na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné predstavuje 66 125 EUR s DPH. Do 28.02.2016 plyní výpovedná doba pôvodnej nájomnej zmluvy, kde ročné nájomné je 26.458 EUR s DPH.

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

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

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU v zmysle zákona č. 423/2015 Z.z. § 27 odsek 6

Spoločníkovi spoločnosti
Magellan Central Europe s.r.o.:

1. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Magellan Central Europe s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2015, uvedenú v priloženej výročnej správe spoločnosti, ku ktorej sme dňa 9. augusta 2016 vydali správu v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi spoločnosti
Magellan Central Europe s.r.o.:

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Magellan Central Europe s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

2. Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

3. Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už

interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

- Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Magellan Central Europe s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

- Účtovná závierka spoločnosti Magellan Central Europe s.r.o. za rok končiaci k 31. decembru 2014 nebola overená audítorom.


BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339




Ing. Monika BABINCOVÁ
Licencia UDVA č. 1063



9. augusta 2016
Zochova 6-8
Bratislava, Slovenská republika

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené v priloženej výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a z účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené v priloženej výročnej správe spoločnosti Magellan Central Europe s.r.o. sú v súlade s účtovnou závierkou spoločnosti k 31. decembru 2015.


BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339




Ing. Monika BABINCOVÁ
Licencia UDVA č. 1063



21. decembra 2016
Zochova 6-8
Bratislava, Slovenská republika