

Výroční správa 2016

Magellan Central Europe s.r.o.

Obsah

1.	Profil Spoločnosti	3
1.1.	Všeobecné informácie.....	3
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 31.12.2016.....	9

1. Profil Spoločnosti

Spoločnosť Magellan Central Europe s.r.o. (ďalej ako „Spoločnosť“) vznikla v roku 2008 (pod názvom Magellan Slovakia s.r.o. pôsobila do roku 2015) a je 100% dcérskou spoločnosťou Magellan S.A., ktorá bola obchodovaná na Varšavskej burze cenných papierov do 6.12.2016. Od júna 2016 je Magellan S.A. súčasťou Banca Farmafactoring (BFF), talianskej bankovej skupiny. Magellan S.A. a Banca Farmafactoring predstavujú jednu z najväčších a najrýchlejšie rastúcich finančných inštitúcií, ktoré ponúkajú riešenie pre verejnosť a zdravotnícke odvetvie v Európe (Taliansko, Španielsko, Portugalsko, Slovensko, Česká republika a Poľsko).

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. MARSZAŁKA JOZEFA 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 vlastníku 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 o takmer 20 miliónov EUR (30%), 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.

Koncom roka Spoločnosť refinancovala bankové úvery od komerčných bánk na financovanie od BFF, čo sa prejavilo nárastom krátkodobých záväzkov.

Analýza majetku, záväzkov a vlastného imania v tis. EUR	31.12.2016	31.12.2015	Zmena	Zmena v %
Majetok spolu	85 131	65 357	19 774	30%
Neobežný majetok	15	24	(9)	(38%)
Dlhodobý hmotný majetok	15	24	(9)	(38%)
Obežný majetok	85 101	65 293	19 808	30%
Dlhodobé pohľadávky	37 808	29 190	8 617	30%
Krátkodobé pohľadávky	44 681	34 817	9 864	28%
Finančné účty	2 612	1 286	1 326	103%
Časové rozlíšenie	16	41	(24)	(60%)
 Vlastné imanie a záväzky spolu	 85 131	 65 357	 19 774	 30%
Vlastné imanie	4 678	3 472	1 206	35%
Základné imanie	7	7	0	0%
Fondy a oceňovacie rozdiely z precenenia	1	1	0	0%
Kumulovaný výsledok hospodárenia	4 671	3 465	1 206	35%
Záväzky	80 134	61 735	18 399	30%
Dlhodobé záväzky	3	10	(7)	(66%)
Dlhodobé bankové úvery	0	3 411	(3 411)	(100%)
Krátkodobé záväzky	80 081	8 950	71 131	795%
Krátkodobé rezervy	50	158	(108)	(68%)
Bežné bankové úvery	0	28 946	(28 946)	(100%)
Krátkodobé finančné výpomoci	0	20 260	(20 260)	(100%)
Časové rozlíšenie	318	151	167	111%

V roku 2016 Spoločnosť dosiahla čistý zisk vo výške 1 206 tisíc EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 11% zapríčinený najmä prepados výnosov z hospodárskej činnosti sprevádzaný nekorelujúcim znížením nákladov z hospodárskej činnosti.

Nárast úrokových nákladov (nákladov na finančnú činnosť) bol spôsobený rastom externých zdrojov financovania (bankové úvery), ktoré boli až koncom roka refinancované cez lacnejší úver od BFF. Tieto náklady sa medziročne zvýšili o 38%, zatiaľ čo výnosy z finančnej činnosti len o 28%. Aj napriek tomu, výsledok hospodárenia z finančnej činnosti zaznamenal pozitívny vývoj oproti minulému obdobiu – nárast o 11%.

Analýza výnosov, nákladov a výsledku hospodárenia v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2016	Rok končiaci 31.12.2015	Zmena	Zmena v %
Výnosy z hospodárskej činnosti	1 371	1 947	(576)	(30%)
Náklady na hospodársku činnosť	1 064	1 224	(160)	(13%)
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	307	723	(416)	(57%)
Výnosy z finančnej činnosti	4 131	3 222	909	28%
Náklady na finančnú činnosť	2 884	2 094	790	38%
Výsledok hospodárenia z fin. činnosti	1 247	1 128	119	11%
Daň z príjmov	348	492	(145)	(29%)
Výsledok hospodárenia	1 206	1 359	(153)	(11%)

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	31.12.2016	31.12.2015	Zmena	Zmena v %
Likvidita I. stupňa (okamžitá) ¹	0,03	0,02	0,01	48%
Likvidita II. stupňa (pohotová) ²	0,59	0,62	(0,03)	(5%)
Likvidita III. stupňa (bežná) ³	1,06	1,12	(0,06)	(5%)

V porovnaní s predchádzajúcim obdobím nedošlo k výraznejším zmenám v likvidite. Okamžitá likvidita zaznamenala síce nárast o 48%, čo ale predstavuje absolútnu zmenu len 0,01 zapríčinenú nárastom finančného majetku – resp. vyššieho zostatku finančného účtu na konci roka. Mierny pokles pohotovej likvidity ovplyvnil nárast krátkodobých zdrojov financovania, pri menej výrazom náraste krátkodobých

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

pohľadávok. Bežná likvidita výraznejšie neklesla, nakoľko objem nárastu dlhodobých pohľadávok korešpondoval s nárastom záväzkov.

Ukazovatele aktivity

Ukazovateľ	31.12.2016	31.12.2015	Zmena	Zmena v %
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku ⁴	13,31 roka	9,59 roka	3,72	39%
Doba splatnosti záväzkov z obchodného styku ⁵	12,89 roka	9,34 roka	3,55	38%

Vzhľadom k charakteru činnosti Spoločnosti a poskytovaní aj dlhodobého financovania, 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	31.12.2016	31.12.2015	Zmena	Zmena v %
Celková zadlženosť ⁶	94%	95%	(1%)	(1%)
Finančná páka ⁷	18,20	18,82	(0,63)	(3%)
Úrokové krytie ⁸	1,65	1,98	(0,33)	(17%)

Celková zadlženosť nepatrne poklesla z dôvodu rýchlejšieho rastu vlastného imania ako záväzkov, čo na druhej strane spôsobilo pokles ukazovateľa finančná páka - k 31. decembru 2016. Spoločnosť jedným eurom vlastného imania ovládala 18,20 eura aktív. Ukazovateľ úrokové krytie indikuje, že Spoločnosť je schopná generovať dostatok zdrojov na úhradu nákladov na financovanie aj napriek poklesu oproti predchádzajúcemu roku.

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 $\text{aktíva}/\text{vlastný kapitál}$

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

Ukazovatele rentability

Ukazovateľ	31.12.2016	31.12.2015	Zmena	Zmena v %
Rentabilita aktív ⁹	5%	6%	(1%)	(19%)
Rentabilita vlastného kapitálu ¹⁰	26%	39%	(13%)	(34%)
Rentabilita tržieb ¹¹	29%	37%	(8%)	(21%)

Ukazovatele rentability zaznamenali pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu zapríčinený najmä rýchlejším rastom nákladov oproti výnosom. Tento trend sa najnepriaznivejšie prejavil pri rentabilite vlastného kapitálu (pokles o 34%). Výnosy teda rástli pomalšie ako súvisiace náklady a Spoločnosť bola schopná vygenerovať nižší zisk.

2.3. Vplyv spoločnosti na zamestnanosť

V roku 2016 mala spoločnosť 8 zamestnancov, čo predstavuje nárast o 3 zamestnancov v porovnaní s predchádzajúcim rokom, čo nepredstavuje významný vplyv na zamestnanosť v regióne.

2.4. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 zisk vo výške 1 206 493 EUR. Manažment spoločnosti navrhuje zisk previesť na rezervný kapitál.

2.5. Očakávaný vývoj v nasledujúcom období

Magellan Central Europe, ako súčasť skupiny BFF, má príležitosť získavať nových klientov - klientov skupiny BFF, ktorí pôsobia priamo alebo nepriamo na Slovenskom trhu, a ktorí doteraz nespoluupracovali so Spoločnosťou. Okrem toho je možné očakávať synergický efekt v oblasti procesov a financovania, čo umožní znížiť finančné náklady spoločnosti, rozšíriť portfólio a zvýšiť kvalitu poskytovaných služieb.

Vzhľadom na súčasný vývoj v sektore zdravotníctva a pokračujúce sa zadlžovanie nemocníc, Spoločnosť predpokladá zvyšujúci sa dopyt po finančných službách zo strany dodávateľov. Investičný dlh v sektore zdravotníctva takisto vytvára priestor pre financovanie investícií do hnuťelného a nehnuteľného majetku nemocníc.

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/čisté 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 významné. Zároveň prijíma opatrenia na eliminovanie, resp. zníženie následkov likvidného rizika, súvisiaceho s financovaním portfólia.

2.6. Ďalšie informácie

Spoločnosť počas roka 2016 neúčtovala žiadne náklady na výskum a vývoj. Počas účtovného obdobia 2016 Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a podiely materských účtovných jednotiek.

Spoločnosť dodržiava zákonne normy týkajúce sa životného prostredia.

Spoločnosť má organizačnú zložku v Českej republike.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku k 31.12.2016.

3. Účtovná závierka k 31.12.2016

Účtovná závierka k 31.12.2016 je prílohou tejto výročnej správy.

V Bratislave, 7. marec 2017



MVDr. Ladislav Valábek
konateľ

Magellan Central Europe s.r.o.

**Financial Statements for the year ended 31 December 2016
and Independent Auditor's Report**

March 2017

Translation note:

This version of our report is a translation from the original, which was prepared in Slovak. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of our report takes precedence over this translation.

Independent Auditor's Report

To the Shareholder and Executives of Magellan Central Europe s.r.o.:

Our opinion

In our opinion, the financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Magellan Central Europe s.r.o. (the "Company") as at 31 December 2016, and its financial performance for the year then ended in accordance with the Slovak Act on Accounting No. 431/2002, (hereafter "the Accounting Act").

What we have audited

The Company's financial statements comprise:

- the statement of financial position as at 31 December 2016;
- the statement of profit or loss for the year then ended; and
- the notes to the financial statements, which include significant accounting policies and other explanatory information.

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the section *Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements* of our report.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

Independence

We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants issued by the International Federation of Accountants ("Code of Ethics") and other requirements of legislation that are relevant to our audit of the consolidated financial statements in the Slovak Republic. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the Code of Ethics.

Reporting on other information in the annual report

Management is responsible for the annual report prepared in accordance with the Accounting Act. The annual report comprises (a) the financial statements and (b) other information.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Twin City/A, Karadžičova 2, Bratislava, 815 32, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.

The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the annual report and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

With respect to the annual report, we considered whether it includes the disclosures required by the Accounting Act.

Based on the work undertaken in the course of our audit, in our opinion:

- the information given in the annual report for the year ended 31 December 2016 is consistent with the financial statements; and
- the annual report has been prepared in accordance with the Accounting Act.

In addition, in light of the knowledge and understanding of the Company and its environment obtained in the course of the audit, we are required to report if we have identified material misstatements in the annual report. We have nothing to report in this respect.

Management's responsibility for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Accounting Act, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's responsibility for the audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of our audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.

- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with the management regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 161

Havald
Ing. Peter Havald FCCA
UDVA licence No. 1071

Bratislava, 7 March 2017

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ā B Ć D Ě 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 IČO 1 2 3 4 5 6 7 0 SK NACE 6 4 . 1 9 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M a g e l l a n C e n t r a l E u r o p e s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M o s t o v á

Číslo

2

PSČ

Obec

8 1 1 0 2 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 5 5 2 5 0 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 (0) 2 5 4 1 3 1 3 4 0 0

E-mailová adresa

o f f i c e @ m a g e l l a n . e u . s k

Zostavená dňa:

1 5 . 2 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

0 0 . 1 . 2 0 0 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		8 6 1 8 6 3 0 1	8 5 1 3 1 4 0 0	
				1 0 5 4 9 0 1		6 5 3 5 7 0 5 8
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		9 3 8 9 2	1 4 5 2 1	
				7 9 3 7 1		2 3 6 0 4
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.	Oceniteľné 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		9 3 8 9 2	1 4 5 2 1	
				7 9 3 7 1		2 3 6 0 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		9 1 3 6 7	1 1 9 9 6	
				7 9 3 7 1		2 3 6 0 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
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	2 5 2 5	2 5 2 5	
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	8 6 0 7 6 1 7 9	8 5 1 0 0 6 4 9	
			9 7 5 5 3 0		6 5 2 9 2 8 8 2
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	3 7 8 0 7 8 1 3	3 7 8 0 7 8 1 3	
					2 9 1 9 0 3 2 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	3 7 4 3 0 1 3 4	3 7 4 3 0 1 3 4	
					2 8 9 8 9 2 7 7



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		3 7 4 3 0 1 3 4	3 7 4 3 0 1 3 4
					2 8 9 8 9 2 7 7
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		2 0 8 6 7 3	2 0 8 6 7 3
					5 6 0 5 4
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		1 6 9 0 0 6	1 6 9 0 0 6
					1 4 4 9 8 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		4 5 6 5 6 4 5 8	4 4 6 8 0 9 2 8
				9 7 5 5 3 0	3 4 8 1 6 7 6 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		4 4 3 2 0 3 0 8	4 3 3 4 4 7 7 8
				9 7 5 5 3 0	3 4 6 2 0 4 6 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		1 8 1 5	1 8 1 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			3 6 0



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		2 6 1 1 9 0 8	2 6 1 1 9 0 8
					1 2 8 5 8 0 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		2 5 1	2 5 1
					4 2 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		2 6 1 1 6 5 7	2 6 1 1 6 5 7
					1 2 8 5 3 7 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 6 2 3 0	1 6 2 3 0
					4 0 5 7 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 6 2 3 0	1 6 2 3 0
					4 0 5 7 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	8 5 1 3 1 4 0 0	6 5 3 5 7 0 5 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 6 7 8 4 7 0	3 4 7 1 9 7 7
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 ážlo (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	3 4 6 4 8 2 7	2 1 0 5 6 3 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 4 6 4 8 2 7	2 1 0 5 6 3 5
2.	Neuhradená 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 2 0 6 4 9 3	1 3 5 9 1 9 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 0 1 3 4 7 5 6	6 1 7 3 4 3 9 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 3 0 8	9 7 6 3
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 8 9 7	2 0 4 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	4 1 1	7 7 2 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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



Ozna- čenie 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 3 4 1 1 2 7	5 0 5 2 7 8 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 7 1 0 2 0	1 9 4 6 9 7 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		1 6 9 2 5
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		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 3 7 1 0 2 0	1 9 3 0 0 4 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 0 6 3 5 3 9	1 2 2 3 5 1 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 5 1 7 8	1 2 6 6 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 4 9 0 7 7	3 3 0 7 6 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 4 9 7 0 0	2 3 2 9 8 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 7 8 1 5 8	1 8 9 6 8 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 6 9 4 3	3 9 8 3 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 5 9 9	3 4 6 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 2 9 0 3	8 9 6 5 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 1 0 9	2 2 0 5 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 1 0 9	2 2 0 5 1
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	7 7 6 0 6	5 0 1 9 2 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 4 2 9 6 6	3 3 4 6 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 0 7 4 8 1	7 2 3 4 5 4



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	- 4 7 4 2 5 5	- 3 2 6 5 0 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 1 3 1 1 0 0	3 2 2 2 4 4 0
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 9 8 4 9 5 4	3 1 8 8 5 7 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 9 8 4 9 5 4	3 1 8 8 5 7 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	9 5 6 3 2	3 3 8 6 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	5 0 5 1 4	
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 8 8 4 5 0 8	2 0 9 4 4 7 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 4 0 6 7 8 9	1 8 8 8 2 7 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 9 3 9 1 9 6	1 4 5 4 6 5 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 6 7 5 9 3	4 3 3 6 2 5
O.	Kurzové straty (563)	52	7 0 5 3 8	1 3 6 2 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	5 0 5 4 2	1 6 9 7 5
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 5 6 6 3 9	1 7 5 5 9 1



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 2 4 6 5 9 2	1 1 2 7 9 6 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 5 5 4 0 7 3	1 8 5 1 4 2 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 4 7 5 8 0	4 9 2 2 2 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 7 1 5 9 7	8 9 0 4 0 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 4 0 1 7	- 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 2 0 6 4 9 3	1 3 5 9 1 9 2

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Magellan Central Europe s.r.o.
Mostová 2
811 02 Bratislava

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).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- 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
- poskytovanie finančných riešení pre zdravotníctvo a verejný sektor
- refinancovanie záväzkov
- poskytovanie garancie na zaplatenie pohľadávok
- financovanie dlhodobých projektov, vrátane investičných
- faktoring a forfaiting

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. novembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom MAGELLAN Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje MAGELLAN spólka akcyjna, so sídlom Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76, 90-330 Łódź, Poľská republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom BFF Banking Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Banca Farnafactoring S.p.a., so sídlom Via Domenichino 5, 20149 Milano, Talianska republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka, z toho:	8	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť schválila dňa 26. januára 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia: MVDr. Ladislav Valábek Krzysztof Bogumil Kawalec (do 9.11.2016) Mgr. Rafał Stanisław Skiba (od 10.11.2016)	Konatelia: MVDr. Ladislav Valábek Krzysztof Bogumil Kawalec Mgr. Rafał Stanisław Skiba
Dozorná rada: Grzegorz Mariusz Grabowicz Urban Kielichowski (do 9.11.2016) Mgr. Rafał Stanisław Skiba (do 9.11.2016) Krzysztof Bogumil Kawalec (od 10.11.2016) Emanuele Antonio Bona (od 10.11.2016)	Dozorná rada: Grzegorz Mariusz Grabowicz Urban Kielichowski Mgr. Rafał Stanisław Skiba Krzysztof Bogumil Kawalec Emanuele Antonio Bona

Spoločníci Spoločnosti

V štruktúre spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 nedošlo k zmene v porovnaní so stavom k 31. decembru 2015:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
MAGELLAN spółka akcyjna Al. Marszałka J. Piłsudskiego, Łódź	6 500	100	100	100
Spolu	6 500	100	100	100

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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	rovnomerne	25
Dopravné prostriedky – osobné autá	3	rovnomerne	8; 33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky a vykazovanie zmluvných pokút, penálov a úrokov z omeškania a výnosových úrokov

Pohľadávky sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou. Spoločnosť má na základe existujúcej legislatívy platnej v Európskej únii právny nárok na úrok z omeškania vo výške súčtu referenčnej sadzby Európskej centrálnej banky (hlavnej refinančnej sadzby) a legislatívou stanovenej marže. Z tohto dôvodu Spoločnosť pri existujúcich pohľadávkach od momentu obstarania účtuje o výnosoch použitím takto vypočítanej úrokovej sadzby. V prípade úplného splatenia pohľadávok, Spoločnosť účtuje o jednorazovom výnose, ktorý predstavuje výnos medzi konečným ziskom danej pohľadávky a jej ocenením vypočítaným počas jej životnosti do momentu úhrady. Výnosy Spoločnosti predstavujú zmluvné pokuty a penále účtované na riadku 09 výkazu ziskov a strát a výnosové úroky účtované na riadku 41 výkazu ziskov a strát.

Spoločnosť vytvára opravnú položku k obstaraným pohľadávkam v prípade, ak očakávaná budúca výnosnosť obstaranej pohľadávky je nižšia ako jej súčasné ocenenie v účtovníctve.

Spoločnosť vytvára opravnú položku k ostatným pohľadávkam (t.j. k tým, ktoré neboli obstarané v rámci štandardných nákupov pohľadávok) v prípade, že existuje riziko ich nevymožiteľnosti do výšky očakávanej ziskateľnej hodnoty týchto pohľadávok.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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.

g) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, na zákonné poistné k nevyčerpanej dovolenke, na nevyplatené bonusy, poistné k nevyplateným bonusom, na nevyfakturované dodávky služieb.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Záväzky po splatnosti	486 405	1 147 705
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	79 645 044	57 165 615
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 307	3 421 072
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosť dlhšou ako 5 rokov	0	0
Záväzky spolu	80 134 756	61 734 392

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.