

FINEP SK a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	FINEP SK, a. s. Jégého 12, 821 08 Bratislava
Dátum založenia	23. marca 2005
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23. apríla 2005
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - Prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním doplnkových služieb, - Obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájomom nehnuteľností, - Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti, - Inžinierska činnosť – obstarávacie služby v stavebníctve - Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľnosti, - Reklamná a propagačná činnosť, - Činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov, - Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod), - Správa budov – obstarávateľské služby spojené so správou objektov, zariadení a budov.

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	5
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	1	1

3. Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nemá náplň. Akcionári neručia za záväzky spoločnosti, majú povinnosť len splatiť upísané akcie.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti FINEP SK a.s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti FINEP SK a. s., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2015.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť FINEP SK a. s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti FINEP HOLDING, SE, so sídlom v Prahe 1, Havlíčkova 1030/1, a táto spoločnosť má 96-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť FINEP HOLDING, SE, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo za všetky podniky konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti FINEP HOLDING, SE, ktorej súčasťou sú spoločnosti FINEP SK a.s. a FINEP Jégého alej a.s. bude sprístupnená v jej sídle v Prahe 1, Havlíčkova 1030/1 a bude po jej schválení valným zhromaždením uložená v Obchodnom registri, vedeným Mestským súdom v Prahe oddiel H, vložka 7.

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

FINEP SK a.s. nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

7. Informácie o orgánoch spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň

- a) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky
- b) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky,
- c) hlavné podmienky na základe ktorých boli osobám uvedených v písmene a) poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté,
- d) celkovej sume požičaných finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovvej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Úroky z úverov sa spoločnosť FINEP SK, a.s. rozhodla účtovať nasledovne: debetné úroky na 562(A) a kreditné úroky na 662(A).
8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Vyžaduje tiež, aby manažment uskutočnil určité rozhodnutia v procese uplatňovania účtovných zásad spoločnosti. Oblasť, ktoré vyžadujú vyšší stupeň úsudku alebo vykazujú vyššiu mieru zložitosti, predstavujú najmä opravné položky k nedokončenej výrobe a hotovým výrobkom, ako aj odhady týkajúce sa súdnych sporov. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Obstarávaný krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- c) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- e) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami. 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 účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpenej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.
- g) Pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- j) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %. Spoločnosť sa z dôvodu opatrnosti rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke.
- k) **Porovnateľné údaje:**

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky k 31.12.2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31.12.2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie o transakciách, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe, a preto je kvôli

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

transparentnosti potrebné uviesť ich vplyv na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

Niektoré z týchto informácií sú uvádzané na iných miestach poznámok na základe opatrenia k účtovnej závierke (napr. v časti údaje o iných aktívach a pasívach).

l) Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

m) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné pôžitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

n) Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na audit roku 2015 v sume 2 091 EUR, rezervu na nevyčerpané dovolenky za rok 2015 v sume 3 301 EUR. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.
- **Plán odpisov**

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov, 40 rokov	5,0 %, 2,5%
Stroje a zariadenia	6 rokov, 8 rokov	16,7 %, 12,5%
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	4 roky	25,0 %

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

11. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Počas účtovného obdobia roku 2015 v spoločnosti FINEP SK a.s. nenastali žiadne skutočnosti.

12. Oprava významných chýb minulých účtovných 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.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode pri dlhodobom hmotnom majetku.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Opravná položka k pohľadávkam sa účtuje, ak existuje predpoklad, že Spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné sumy v súlade s pôvodnými podmienkami fakturácie.

Spoločnosť stanovuje výšku opravnej položky aj na základe vekovej štruktúry pohľadávok.

Spoločnosť realizuje odpis pohľadávky, ak sa pohľadávka považuje za definitívne nevymožiteľnú.

FINEP SK a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	8 885	-	-	-	-	-	8 885
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	8 885	-	-	-	-	-	8 885
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	8 885	-	-	-	-	-	8 885
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	8 885	-	-	-	-	-	8 885
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-*
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	0	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2015	-	0	-	-	-	-	-	0

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2014

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniťel'né práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávan ý dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnut é preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2014	-	8 885	-	-	-	-	-	8 885
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	8 885	-	-	-	-	-	8 885
Oprávky								
K 1. januáru 2014	-	8 885	-	-	-	-	-	8 885
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	8 885	-	-	-	-	-	8 885
Opravná položka								
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2014	-	0	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2014	-	0	-	-	-	-	-	0

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2015	-	-	37 558	-	-	37 558
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	37 558	-	-	37 558
Oprávky						
K 1. januára 2015	-	-	20 345	-	-	20 345
Prírastky	-	-	9 390	-	-	9 390
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	29 735	-	-	29 735
Opravná položka						
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2015	-	-	17 213	-	-	17 213
K 31. decembru 2015	-	-	7 823	-	-	7 823

FINEP SK a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2014	-	-	37 557	-	-	37 557
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	1	-	-	1
K 31. decembru 2014	-	-	37 558	-	-	37 558
Oprávky						
K 1. januára 2014	-	-	10 955	-	-	10 955
Prírastky	-	-	9 330	-	-	9 330
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	20 345	-	-	20 345
Opravná položka						
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2014	-	-	26 602	-	-	26 602
K 31. decembru 2014	-	-	17 213	-	-	17 213

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku

Riadok	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Opravná položka k nadobudnutému majetku	-	-	-	-	-
Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2015	2014	
Poistenie hnutel' vecí		369	379	UNIQA
Poistenie auta	PZP,HP	1 395	1 395	UNIQA

Na majetok nie je zriadené záložné právo.

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2. Dlhodobý finančný majetok**2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2015

	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova- nom celku</i>	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2015	-	20 100	-	-	-	20 100
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	20 100	-	-	-	20 100
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	0	-	-	-	0
Opravná položka						
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota						
K 1. januára 2015	-	20 100	-	-	-	20 100
K 31. decembru 2015	-	0	-	-	-	0

Spoločnosť FINEP SK a.s. ako akcionár spoločnosti vo FINEP Jégeho alej a.s., Bratislava uskutočnil dňa 06.05.2015 prevod všetkých svojich akcií a to: kmeňové listinné akcie na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 67 EUR, počet akcií 300 na nového akcionára.

31. december 2014

	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova- nom celku</i>	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2014	-	20 100	-	-	-	20 100
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	20 100	-	-	-	20 100
Opravná položka						
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota						
K 1. januára 2014	-	20 100	-	-	-	20 100
K 31. decembru 2014	-	20 100	-	-	-	20 100

Podiel v spoločnosti FINEP Jégeho alej a.s., Bratislava (300 akcií po 67 EUR).

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodáre nia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Dcérske účtovné jednotky	-	-	-	-	-
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom – FJA	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-	-

Dňa 06.05.2015 došlo k prevodu všetkých akcií, (bod 2.1 str.10)

3. Pohľadávky3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny

31. december 2015

Katégoria pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé	4 891 887	-	-	-	-	-	4 891 887

Krátkodobá pohľadávka voči spoločnosti FINBA a.s. v sume 4 764 735 EUR (splatenosť 31.12.2015), pohľadávka voči akcionárovi FINEP HOLDING v sume 104 803 EUR (poskytnutý úver + úroky, splatenosť 31.12.2016)

Pohľadávky z obchodného styku: pohľadávka voči odberateľom v sume 22 073 EUR, poskytnuté preddavky vedené na účte 314(A) v sume 242,00 EUR

Iné pohľadávky: pohľadávka voči zamestnancom v sume 34,00 EUR

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

31. december 2014

Katégoria pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	1 512 318	-	-	-	-	-	1 512 318
Krátkodobé	5 077 983	-	-	-	-	-	5 077 983

Dlhodobé pohľadávky predstavujú: pohľadávku voči FINEP HOLDING, SE v sume 1 512 318 EUR (poskytnutý úver + úroky, splatenosť 31.12.2016)

Krátkodobá pohľadávka voči spoločnosti FINBA a.s. v sume 4 764 735 EUR (splatenosť 31.12.2015)

Pohľadávky z obchodného styku: pohľadávka voči odberateľom v sume 62 843 EUR, poskytnuté preddavky vedené na účte 314(A) v sume 344 EUR

Ostatné pohľadávky: pohľadávka z titulu podielu na zisku (dividenda) v sume 250 000 EUR.

Iné pohľadávky: pohľadávka voči zamestnancom v sume 61 EUR.

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**3.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	22 315	-	22 315
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	4 869 538	-	4 869 538
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	34	-	34
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 891 887	-	4 891 887

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	63 187	-	63 187
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	5 014 735	-	5 014 735
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	61	-	61
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 077 983	-	5 077 983

3.3. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2015
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku		-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		-
Iné pohľadávky		-
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	FINEP Jégeho alej a.s. Jégeho Residential s.r.o.	2 308 19 765
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	FINBA a.s. FINEP HOLDING, SE	4 764 735 104 803
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		-
Iné pohľadávky		-
Celkom		4 891 611

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2014
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku		-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	FINEP HOLDING, SE	1 512 318
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		-
Iné pohľadávky		-
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	FINEP Jégeho alej a.s. Jégeho Residential s.r.o.	2 308 60 535
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	FINBA a.s. FINEP Jégeho alej a.s.	4 764 735 250 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		-
Iné pohľadávky		-
Celkom		6 589 896

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v eurách	
					v r. 2015	po r. 2015
FINEP HOLDING, SE	104 803	EURIBOR 12M+0,5%	31.12.2016			
FINBA, a.s.	4 764 735	Zmluva o postúpení pohľadávky z 09 05 11	31.12.2015			
Celkom	4 869 538					

4. Finančné účty4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2015	2014
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	3 860	3 761
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 268 281	676 827
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 272 141	680 588

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2015	31. december 2014
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	1 648	1 655
z toho:	-	-
Internetová doména, ostatné	97	110
HP, PZP, poistenie majetku	1 551	1 545
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
z toho:	-	-
Decembrová market. propagácia + 15% provízia	-	-
Spolu	1 648	1 655

FINEP SK a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva z 1000 kusov kmeňových, listinných akcií znejúcich na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 25,-eur (dvadsaťpäť EUR). Akcie nie sú verejne obchodovateľné.

Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov – úprava po prechode na eur v roku 2009.

Zákonný rezervný fond je vytvorený vo výške 20% zo ZI t.j. 5.000,-€

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014

Položka	2014
Účtovný zisk	2 258 422
Rozdelenie účtovného zisku	
	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	22 584
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	202 969
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 032 869
Iné	-
Spolu	2 258 422

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

Valné zhromaždenie zo dňa 30. júna 2015 rozhodlo, že dosiahnutý zisk roku 2014 vo výške 2 258 422 EUR bude použitý tak, že suma vo výške 22 584 EUR bude použitá za účelom doplnenia ZRF spoločnosti, suma vo výške 2 032 869 EUR bude vyplatená akcionárom a suma vo výške 202 969 EUR bude použitá na úhradu strát z minulých období.

Suma 2 032 869 EUR bude použitá na výplatu podielu zo zisku (dividendu) akcionárom Spoločnosti v pomere zodpovedajúcom menovitej hodnote akcií akcionára k menovitej hodnote akcií všetkých akcionárov a to konkrétne:

- FINEP HOLDING, SE bude vyplatená dividenda vo výške 1 951 554 EUR
- FINEP CZ a.s. bude vyplatená dividenda vo výške 81 315 EUR

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	6 325	5 392	6 325	-	5 392
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 234	3 301	4 234	-	3 301
Ostatné krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
rezerva na audit	2 091	2 091	2 091	-	2 091

Spoločnosť vytvorila rezervu na audit roku 2015 vo výške 2 091 EUR, rezervu na nevyčerpané dovolenky roku 2015 v sume 3 301 EUR.

FINEP SK a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	5 818	6 325	-	5 818	6 325
z toho:					
rezerva na audit	2 091	2 091	-	2 091	2 091
rezerva na nevyčerpané dovolenky	3 566	4 234	-	3 566	4 234
Rezerva na ročné zúčtovanie ZP	61	-	-	61	0
Rezerva na uverej. V Obch.vestníku	100	-	-	100	0
Ostatné krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-

Spoločnosť vytvorila rezervu na audit roku 2014 vo výške 2 091 EUR, rezervu na nevyčerpané dovolenky roku 2014 v sume 4 234 EUR.

3. Závazky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny

31. december 2015

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku	362 870	77	511	363 458
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	193	-	-	193
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	769 529	-	-	769 529
Závazky voči spoločníkom a združeniu	679	-	-	679
Závazky voči zamestnancom	7 205	-	-	7 205
Závazky zo sociálneho poistenia	4 706	-	-	4 706
Daňové záväzky a dotácie	230 971	-	-	230 971
Ostatné záväzky	3 793 050	-	-	3 793 050
Spolu k 31. decembru 2015	5 169 203	77	511	5 169 791

31. december 2014

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku	9 677	1 105	500	11 282
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	13 061	-	-	13 061
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu	679	-	-	679
Závazky voči zamestnancom	7 794	-	-	7 794
Závazky zo sociálneho poistenia	3 295	-	-	3 295
Daňové záväzky a dotácie	12 095	-	-	12 095
Ostatné záväzky	383 337	-	-	383 337
Spolu k 31. decembru 2014	429 938	1 105	500	431 543

FINEP SK a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2015</i>	<i>31. 12. 2014</i>
Dlhodobé záväzky:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	4 782 292
Spolu dlhodobé záväzky	-	4 782 292
Krátkodobé záväzky:		
Závazky do lehoty splatnosti	5 169 203	429 938
Závazky po lehote splatnosti	588	1 605
Spolu krátkodobé záväzky	5 169 791	431 543

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 587	5 562
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	733	1 025
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	-	-
Čerpanie sociálneho fondu	1 435	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 885	6 587

3.4. Závazky voči spriazneným osobám

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 31. 12. 2015</i>
Dlhodobé záväzky:		
Závazky z obchodného styku		-
Nevyfakturované dodávky		-
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		-
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci podielovej účasti		-
Dlhodobé prijaté preddavky		-
Dlhodobé zmenky na úhradu		-
Vydané dlhopisy		-
Ostatné dlhodobé záväzky		-
Krátkodobé záväzky:		
Závazky z obchodného styku	FINEP Jégeho alej a.s.	321
	FINEP CZ a.s.	355 500
	FINEP HOLDING, SE	2 286
Nevyfakturované dodávky		-
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	FINEP Jégeho alej a.s.	769 529
Závazky voči spoločníkom a združeniu		-
Mzdy spoločníkov		646
Ostatné záväzky	Ing. Zaňek Tomáš	948 174
	Ing. Kocián Michal	947 895
	Ing. Rejchrt Pavel	948 512
	Ing. Schwarz Vladimír	948 469
Spolu		4 921 686

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 31. 12. 2014</i>
Dlhodobé záväzky:		
Závazky z obchodného styku		-
Nevyfakturované dodávky		-
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		-
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	FINEP Jégeho alej a.s.	462 918
Dlhodobé prijaté preddavky		-
Dlhodobé zmenky na úhradu		-
Vydané dlhopisy		-
Ostatné dlhodobé záväzky		-
	Ing. Zaneek Tomáš	1 078 266
	Ing. Kocián Michal	1 077 989
	Ing. Rejchrt Pavel	1 078 266
	Ing. Schwarz Vladimír	1 078 266

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****Krátkodobé záväzky:**

Záväzky z obchodného styku	FINEP Premiére s.r.o.	0
	FINEP Jégeho alej a.s.	341
	FINEP CZ a.s.	5 500
	FHSE, SE	2 227
Nevyfakturované dodávky		-
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu		-
Mzdy spoločníkov		646
Ostatné záväzky	Ing. Zanek Tomáš	95 824
	Ing. Kocián Michal	95 823
	Ing. Rejchrt Pavel	95 866
	Ing. Schwarz Vladimír	95 823

Spolu**5 167 755****3.5. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka**

Položka	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	-	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke ani o odloženom daňovom záväzku.

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2014
Dlhodobé bankové úvery	EUR	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery				-	-

Spoločnosť v roku 2015 neúčtuje o bankových úveroch.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2015	31. december 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
<i>z toho:</i>	-	-
Spolu	-	-

FINEP SK a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb /Oblasť odbytu/	Slovensko		Zahraníči (EÚ)		Zahraníči (tretie krajiny)		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
	589 461	1 149 699	-	-	-	-	589 461	1 149 699
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	589 461	1 149 699	-	-	-	-	589 461	1 149 699

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj bytov, NP)		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	589 461	1 149 699	-	-	-	-	589 461	1 149 699
Zahraníči	-	-	-	-	-	-	-	-
Predaj celkom	589 461	1 149 699	-	-	-	-	589 461	1 149 699

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. december 2015	31. december 2014
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	589 461	1 149 699
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Výnosy z CP a podielov	-	2 123 838
Ostatné výnosové úroky	-	24 777
Kurzové zisky	-	12
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1	304
Čistý obrat celkom	589 462	3 298 630

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	580	304
z toho:		
UNIQA zánik zmluvy majetok & efekt	-	6
UNIQA poisťna udalosť, rezerva na uver.v Ob.vestníku	580	298
Finančné výnosy	-	-
Tržby z predaja podielu	1 581 880	-
Finančné výnosy		
Kurzové zisky, z toho:	0	12
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	12 216	-
Výnosový úrok z bežných účtov v banke	57	118
Výnosový úrok-úrok z poskytnutého úveru FJA a.s.	-	12 341
Výnosový úrok - úrok z poskytnutého úveru FHSE, SE	12 159	12 436
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Výrobná spotreba**

Položka	2015	2014
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-	-
Spotreba materiálu	2 463	2 583
Spotreba energie	1 619	1 096
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	0
Služby	673 613	544 696
z toho:		
Opravy a údržba	3 560	2 572
Telefón, internet	3 370	4 448
Náklady na reprezentáciu	928	748
Audit	2 091	2 091
Právne služby, účtovníctvo	5 394	6 769
Prefakturácie	195 536	223 988
Konzultačná a poradenská činnosť	416 000	236 000
Technický dozor	35 784	54 823
ostatné	10 950	13 257

1.2. Náklady za služby poskytnuté auditorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby	-	-
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	-	-
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	2 091	2 091
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	-	-
z toho:		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:		
Finančné náklady	-	-
Predané CP a podiely	20 100	-
Nákladové úroky (úroky k úverom)	133 555	233 415
Kurzové straty, z toho:	823	701
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	632	817
Bankové poplatky	632	817
Mimoriadne náklady	-	-
z toho:		

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 159 926			2 261 324		
z toho:						
teoretická daň		255 184	22	497 491	22	
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	3 482	766	22	812	179	22
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(57)	(13)	22	(2 124 017)	(467 284)	22
Umorenie daňovej straty	(126 164)	(27 756)				

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	(126 164)	(27 756)
Zmena sadzby dane	-	-		
Daňová licencia	-	-		
Iné	-	-	22	11 955
Spolu	1 037 187	228 181		2 630
Splatná daň z príjmov		227 942		2 902
Odložená daň z príjmov		-		
Celková daň z príjmov		227 942		2 902

Spoločnosť sa z dôvodu opatrnosti rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podmieneny majetok

Účtovná jednotka nemá náplň.

3. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Najatý majetok, prenajatý majetok a ostatné finančné povinnosti ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:
Účtovná jednotka nemá náplň.

4. Ostatné informácie

Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme:
Účtovná jednotka nemá náplň.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	Štatutárnych		dozorných		iných		Štatutárnych		dozorných		iných	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Peňažné príjmy	66 923	106494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria: spoločnosť FINEP CZ a.s. Praha, FINEP HOLDING,SE, Zaňek T., Kocián M., Rejchrt P., Schwarz V., FINEP Jégeho alej a.s., FINEP Premiére s.r.o., ATS plus a.s., FINBA a.s., FINEP FS a.s. Jégeho Residential s.r.o.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závázky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
FINEP HOLDONG, SE	01, 02, 08	104 803	2 286	2 286	1 594 039
FINEP CZ	01	-	355 500	416 000	-
FINBA a.s.	11	4 764 735	-	-	-
FINEP Premiére s.r.o.		-	-	-	-
Jégeho Residential s.r.o.	02	19 765	-	-	559 814
FINEP FS a.s.	02	-	-	-	2 484
FINEP Jégeho alej a.s.	01, 02	2 307	321	1 619	26 307
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
FINEP Jégeho alej a.s.	01,02,08	6 921	769 850	8 230	26 307
Ing. Zaňek Tomáš	08	-	948 174	31 588	-
Ing. Kocián Michal	08	-	947 895	31 588	-
Ing. Rejchrt Pavel	08	-	948 512	31 884	-
Ing. Schwarz Vladimír	08	-	948 469	31 884	-

31. december 2014

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závázky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
FINEP Jégeho alej a.s.		252 308	463 259	1 096	518 834
FINEP HOLDONG, SE		1 512 318	2 227	2 228	12 318
FINEP CZ		-	5 500	236 000	-
FINBA a.s.		4 764 735	-	-	-
FINEP Premiére s.r.o.		-	-	14 000	-
Jégeho Residential s.r.o.		60 535	-	-	636 903
FINEP FS a.s.		-	-	-	2 484
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
Ing. Zaňek Tomáš		-	1 174 080	57 624	-
Ing. Kocián Michal		-	1 173 812	57 624	-
Ing. Rejchrt Pavel		-	1 174 132	57 624	-
Ing. Schwarz Vladimír		-	1 174 089	57 624	-

01 – kúpa, 02- predaj, 03- poskytnutie služby, 04 - obchodné zastúpenie, 05 - licencia, 06 – transfer, 07- know-how, 08 - úver, pôžička, 09 - výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

FINEP SK a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Základné imanie	25 000	-	-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	12 863	-	-	22 584	35 447
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(202 969)	-	-	202 969	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 258 422	931 984	-	(2 258 422)	931 984
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2014</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2014</i>
Základné imanie	25 000	-	-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	12 863	-	-	-	12 863
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	(202 969)	-	-	(202 969)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(202 969)	2 258 422	-	(202 969)	2 258 422
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Účtovná jednotka nemá náplň.