

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Majetkový Holding, a.s.

Prievozska 2/A

821 09 Bratislava

Spoločnosť v súčasnosti vykonáva svoju činnosť v prenajatých priestoroch v budove Tatracentra, Hodžovom nám. 4, 811 06 Bratislava.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- faktoring a forfaiting.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17. júna 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PROXY-FINANCE a.s., Praha.

Zostavovateľom konsolidovanej závierky za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorého je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou je

PROXY-FINANCE a.s., IČO 18 631 74 so sídlom Anežská 10, Praha 1, Česká republika.

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti

PROXY-FINANCE, a.s., Anežská 10, Praha 1, Česká republika,

a je uložená v obchodnom registri vedeného Mestským súdom v Prahe, oddiel B vložka 1155.

Bezprostredne materská účtovná jednotka Spoločnosti je Prvá slovenská investičná skupina a.s., Bratislava, ktorá aplikuje výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Ich materská spoločnosť PROXY-FINANCE a.s. vlastní 100 % podiel v Prvej slovenskej investičnej skupine a.s. a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť C.3).

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
C-Area, s.r.o.	Prievozska 2/A, Bratislava, Slovensko
Dratex, s.r.o.	Mierova 1, Hlohovec, Slovensko
SKO, a.s.	Prievozska 2/A, Bratislava, Slovensko
Resort Paradise, a.s.	Benátky nad Jizerou, Česká republika
Sekulská pozemková spoločnosť, s.r.o.	Sekule, 684 Sekule, Slovensko
Jarabiny Invest, a.s.	Prievozska 2/A, Bratislava, Slovensko
IK Systém SK, s.r.o.	Malý Trh 2/A, Bratislava, Slovensko
Dunajský klub, a.s.	Viedenská cesta, Bratislava, Slovensko

Majetkový Holding, a.s.

6. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	24
počet vedúcich zamestnancov	5	5

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v zmysle relevantných zákonných opatrení.

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

Spoločnosť je účastníkom 2 združení bez právnej subjektivity, ktorých všetok majetok je vykázaný podľa zmluvy o združení a spôsobu účtovania združení u správcu združení, avšak vlastníctvo tohto majetku je dané pomerom podielov účastníkov združení, a taktiež dosiahnuté výnosy a vzniknuté náklady v združení sú prerozdelené pomerom podielov účastníkov združení.

V združení, založenom so spoločnosťou PROXY-FINANCE, a.s., Praha za účelom nadobudnúť a významne zhodnotiť finančné investície a majetkovú účasť na podnikaní v spoločnosti KORDÁRNA Plus, a.s., ktorého sa Spoločnosť stala účastníkom v roku 2010 s podielom vo výške 30%, je správou združení poverená spoločnosť PROXY-FINANCE, a.s. Z tohto dôvodu sa v aktívach Spoločnosti vykazuje pohľadávka voči združeniu vo výške 7 327 EUR (v 2014: 7 426 EUR) a záväzok vo výške 8 694 EUR (v 2014: 0 EUR), hoci majetok získaný pri výkone spoločnej činnosti združení sa stáva v zmysle § 834 zákona č.40/1964 Zb. (Občiansky zákonník) spoluvlastníctvom všetkých účastníkov, a to vrátane akcií spoločnosti KORDÁRNA Plus, a.s.

V združení, založenom so spoločnosťou Prvá slovenská investičná skupina a.s. za účelom nadobudnúť a významne zhodnotiť finančné investície a majetkovú účasť na podnikaní v spoločnosti SlovKord Plus, a.s. s podielom vo výške 50% je správou združení poverená bezprostredne materská spoločnosť. Z tohto dôvodu sa v aktívach Spoločnosti vykazuje len pohľadávka voči združeniu vo výške 15 594 EUR (v 2014: 15 594 EUR), hoci majetok získaný pri výkone spoločnej činnosti združení sa stáva v zmysle § 834 zákona č.40/1964 Zb. (Občiansky zákonník) spoluvlastníctvom všetkých účastníkov, a to vrátane akcií spoločnosti SlovKord Plus, a.s.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Majetkový Holding, a.s.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR vrátane a nižšia sa opisuje jednorázovo 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 %
Softvér	3	lineárna	33,33
Oceniteľné práva (užívacie právo)	rôzna	lineárna	20 - 100
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR vrátane a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania ako spotreba materiálu.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15	lineárna	6,5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 10	lineárna	10 - 33,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Zariadenie - inventár	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách, ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely, dlhodobé pôžičky medzi prepojenými účtovnými jednotkami, ostatné pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok ako sú vklady do kapitálových fondov dcérskych účtovných jednotiek.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej,

Majetkový Holding, a.s.

spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade ak trhová cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj, sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní výsledok hospodárenia v čase jej predaja.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Zákazková výroba, ktorá sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method) nebola v účtovnom období realizovaná.

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, ktorá sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia, nebola v účtovnom období realizovaná.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer), ktorá sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti, nebola v účtovnom období realizovaná.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú určené na predaj do jedného roka od ich obstarania alebo v čase obstarania splatné do jedného roka a vlastné akcie.

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti tvoria najmä majetkové cenné papiere a dlhopisy určené na obchodovanie a vlastné akcie.

Majetkové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou. Zmena hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Reálna hodnota majetkových cenných papierov na obchodovanie je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak kótovaná cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa určí prostredníctvom oceňovacích modelov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

Vlastné akcie sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

11. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

12. Emisné kvóty

Spoločnosť v účtovnom období neeviduje žiadne emisné kvóty.

13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

14. 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 neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti
- zmeny stratégie Spoločnosti,

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

15. 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.

16. 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na odchodné

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Rezerva na odchodné je vytvorená na odhad nákladov spojených s výplatom odchodného pri odchode do dôchodku, pri jej výpočte sa použili matematicko-štatistické metódy. Čerpanie rezervy je závislé od odchodu jednotlivých zamestnancov do dôchodku.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

17. Zamestnanecké požitky

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

18. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

19. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Majetkový Holding, a.s.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti za účtovné obdobie nebola poskytnutá žiadna forma dotácie.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

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

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

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

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

23. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Majetkový Holding, a.s.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií. Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

24. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

25. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

- cenné papiere znejúce na cudziu menu,
- nástroje peňažného trhu ocenené cudzou menou,
- finančné rozdielové zmluvy ocenené cudzou menou,
- podkladové nástroje derivátov ocenených cudzou menou okrem podkladových nástrojov menových derivátov,
- pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Majetkový Holding, a.s.

26. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

27. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Spoločnosť pri zostavovaní účtovnej závierky 2015 za bežné účtovné obdobie a vykázania porovnateľného bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vychádzala zo zmien v Opatreniach MF SR č. MF/23377/2014-74 zo dňa 3. decembra 2014 a č. MF/19930/2015-74 zo dňa 2. decembra 2015 ako aj zo zmien zákona o dani z príjmov.

28. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelný 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.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a príslúchajúcich oprávok od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku a príslúchajúcich oprávok od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

Realitný projekt „Sekule“, v hodnote 2 508 tis. EUR pozostáva z pozemkov, stavby, realizačných štúdií a ostatných nákladov s ním súvisiacich, je vykázaný na obstarávanom dlhodobom hmotnom majetku, ktorý vernejšie zobrazuje podnikateľský zámer účtovnej jednotky.

Realitný projekt „Sekule“ je oceňovaný v zmysle princípu nemožnosti odpočítania dane z pridanej hodnoty platiteľom. Tento princíp môže byť zmenený za predpokladu budúcej zmeny územného plánu a od budúceho zámeru účtovnej jednotky.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 214 tis. EUR

S uvedeným majetkom nemá Spoločnosť obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku a opravných položiek k tomuto majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 12 a 13.

Akcie dcérskej účtovnej jednotky Jarabiny Invest, a.s. v menovitej hodnote 25 000 EUR sú predmetom záložného práva v prospech TATRABANKA, a.s..

Majetkový Holding, a.s.

Výška vlastného imania a výsledku hospodárenia v EUR za účtovné obdobie 2015 a za predchádzajúce účtovné obdobie 2014 účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel	Podiel	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota	
	na ZI	na hlas. právach		2015	2014	2015	2014	2015	2014
	%	%							
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
Dcérske účtovné jednotky									
C-AREA,s.r.o.,Bratislava, Prievozská 2/A	100	100	EUR	-763	4 697	731 603	732 366	663 878	663 878
Dratex,s.r.o.,Hlohovec Mierova 1	100	100	EUR	676 614	-116	-184 388	-855 002	0	0
ISKO,a.s.,Bratislava Prievozská 2/A	100	100	EUR	118 786	-1 844	1 322 323	1 203 538	1 068 844	1 068 844
Resort Paradise,a.s. Benátky nad Jizerou	100	100	CZK	61 651	-866 299	1 097 547	1 118 788	865 930	843 700
Sekulská pozemková spol. Sekule, 684 Sekule	100	100	EUR	8 518	3 611	24 427	15 909	6 639	6 639
Jarabiny Invest,a.s., Bratislava,Prievozská 2/A	100	100	EUR	-84 877	-1 091 920	548 439	-4 366 685	25 000	15 000
IK Systém SK,s.r.o., Bratislava,Malý Trh 2/A	70	70	EUR	-37 170	-22 418	-1 012 462	-975 291	1 630	929
Dunajský klub,a.s. Bratislava, Vieden. cesta	25,7	25,7	EUR	-7 513	-35 285	723 263	730 776	281 185	281 185
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
Spoločné účtovné jednotky									
Reclaim,a.s.,Bratislava, Prievozská 2/A	50	50	EUR	791 462	253 072	1 594 144	802 682	150 000	150 000
OD Reality,a.s.Bratislava, Prievozská 2/A	50	50	EUR	1 962 389	1 947 609	14 579 907	14 563 518	3 486 840	3 486 840
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
Pridružené účtovné jednotky									
Obchodné domy Prior Stred, a.s., Zvolen			EUR	1 904 117	1 951 912	15 970 879	16 170 386	229 885	229 885
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
JET I investiční fond,a.s.			CZK					531 954	0
Vtava Fund			CZK					433 493	457 886
VUB,a.s.			EUR					60 996	41 994
Spolu								7 806 274	7 246 780

Spoločnosť a jej bezprostredne materská účtovná jednotka Prvá slovenská investičná skupina, a.s. majú každá podiel v spoločnosti Dunajský klub, a.s., ktorého celková výška spolu je 80%, vykazuje Spoločnosť aj Dunajský klub, a.s. v rámci svojich dcérskych účtovných jednotiek.

Spoločnosť má podielovú účasť v Obchodné domy Prior Stred, a.s. vo výške 4 %, avšak svoj vplyv vykonáva prostredníctvom spoločnosti OD Reality, a.s., ktorá má v držbe 94% akcií Obchodné domy Prior Stred, a.s.

Ako ostatný dlhodobý finančný majetok sú vykázané vklady do kapitálových fondov dcérskych spoločností v CZK a v EUR.

Majetkový Holding, a.s.

Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a vplyv tohto ocenenia na výsledok hospodárenia (VZS) alebo na vlastné imanie (VI):

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (2015)		
	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na VZS	Vplyv ocenenia na VI
a	b	c	d
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	22 230	22 230	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely, z toho:	-1 347	-24 392	23 045
<i>Majetkové cenné papiere</i>	19 001	0	19 001
<i>Ostatné cenné papiere a podiely</i>	-20 348	-24 392	4 044
Ostatný dlhodobý finančný majetok	18 990	18 990	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	39 873	16 828	23 045

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)		
	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na VZS	Vplyv ocenenia na VI
a	b	c	d
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	11 906	11 906	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely, z toho:	76 916	66 971	9 945
<i>Majetkové cenné papiere</i>	9 945	0	9 945
<i>Ostatné cenné papiere a podiely</i>	66 971	66 971	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	-536 570	-536 570	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	-447 748	-457 693	9 945

Zníženie ocenenia poskytnutých pôžičiek prepojeným účtovným jednotkám, ostatných pôžičiek a pôžičiek so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka je vykázané prírastkom opravnej položky v prehľade o pohybe dlhodobého finančného majetku na stranách 12 a 13.

V Súvahe účtovnej zvierky vo vykázaní dlhodobého finančného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nie sú porovnateľné údaje, nakoľko iné vykázanie určuje od 1.1.2015 opatrenie na zostavenie účtovnej zvierky.

Rozdiely medzi obdobiami sú vykázané v stĺpci „Presuny“ v prehľade o pohybe dlhodobého finančného majetku na strane 12, kde sú presuny medzi jednotlivými druhmi dlhodobého finančného majetku a poskytnutých pôžičiek v rámci podielovej účasti vykázané z nového pohľadu na skupinu účtovných jednotiek.

Avšak rozdiel – zostatok stĺpcov „Presuny“ v prehľade o pohybe dlhodobého finančného majetku na strane 12 vo výške 2 209 777 EUR (Prvotné ocenenie) a 1 550 063 EUR (Opravné položky) je z dôvodu zmeny metodiky vykazovania úrokov z poskytnutých dlhodobých pôžičiek spolu s istinou za bežné účtovné obdobie, pričom za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú úroky z poskytnutých dlhodobých pôžičiek vykázané ako ostatné pohľadávky pri rešpektovaní ich časového hľadiska do lehoty splatnosti.

**Prehľad o pohybe neobežného majetku
 31.12.2015**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	1 319	0	0	1 319	0	1 319	0	0	1 319	0	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	1 319	0	0	1 319	0	1 319	0	0	1 319	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	57 274	0	57 274	0	0	49 316	7 958	57 274	0	0	0	7 958	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	383 212	0	2 049	0	381 163	337 596	26 302	2 050	0	361 848	45 616	19 315	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 507 661	300	0	0	2 507 961	0	0	0	0	0	2 507 661	2 507 961	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	4 740	0	0	0	4 740	0	0	0	0	0	4 740	4 740	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 952 887	300	59 323	0	2 893 864	386 912	34 260	59 324	0	3 618 848	2 565 975	2 532 016	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	3 666 317	60 865	0	282 114	4 009 296	1 068 256	27 935	0	0	1 096 191	2 598 061	2 913 105	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	3 918 954	0	0	-52 229	3 866 725	0	0	0	0	0	3 918 954	3 866 725	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	937 930	550 955	4 893	-229 885	1 254 107	208 165	24 392	4 893	0	227 664	729 765	1 026 443	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	833 110	0	7 216 104	8 049 214	0	0	5 035	5 890 461	5 885 426	0	2 163 788	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	12 357 491	40 707	1 961 921	-10 436 277	0	4 940 398	15 809	0	-4 956 207	0	7 417 093	0	0
Ostatné pôžičky	200 000	101 794	0	-200 000	101 794	0	48	0	0	48	200 000	101 746	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	1 120 957	29 534	0	2 500 000	3 650 491	400 216	10 545	0	0	410 761	720 741	3 239 730	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	9 113 569	2 186 824	8 360 729	3 129 950	6 069 614	0	0	0	615 809	615 809	9 113 569	5 453 805	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	31 315 218	3 803 789	10 327 543	2 209 777	27 001 241	6 617 035	78 729	9 928	1 550 063	8 235 899	24 698 183	18 765 342	0
Neobežný majetok spolu	34 268 105	3 805 408	10 386 866	2 209 777	29 896 424	7 003 947	114 308	69 252	1 550 063	8 599 066	27 264 158	21 297 358	0

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2014	31.12.2014	1.1.2014	31.12.2014	1.1.2014	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 319	0	1 319	0	0	0
Ocenniteľné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 319	0	1 319	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	57 274	0	57 274	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	414 513	19 199	383 212	3 723	49 316	11 681
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	36 867	337 596	63 284
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 506 018	1 643	2 507 661	0	0	2 506 018
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	4 740	0	4 740	0	0	4 740
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 982 545	20 842	2 952 887	40 590	386 912	2 585 723
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	3 687 697	0	3 666 317	1 080 162	1 068 256	2 607 535
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	3 918 954	0	3 918 954	0	0	3 918 954
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	1 241 866	23 437	937 930	275 136	208 165	966 730
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	10 470 241	2 572 000	417 400	4 399 333	4 940 398	6 070 908
Ostatné pôžičky	0	0	200 000	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	8 726 183	0	7 230 579	404 711	400 216	8 321 472
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	1 043 638	3 017 393	7 447 979	0	0	1 043 638
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	29 088 579	5 612 830	31 315 218	6 159 342	6 617 035	22 929 237
Neobežný majetok spolu	32 072 443	5 633 672	34 269 424	6 557 483	7 005 266	25 514 960
						27 264 158

Majetkový Holding, a.s.

4. Zásoby

Spoločnosť má vo vlastníctve byt nachádzajúci sa v katastrálnom území Bratislava – Staré mesto. Zámerom Spoločnosti je predmetný byt predať a z toho dôvodu ho eviduje ako tovar na účte Nehnuteľnosť na predaj. Nadobudnutie bytu bolo zúčtované ako zníženie pohľadávky voči dlžníkovi.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

Zmena metódy oceňovania zásob

Vzhľadom k skutočnosti, že spoločnosť nenakupuje zásoby, neboli vykonané žiadne zmeny oceňovania zásob.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Presun (súvahovo) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	85 000	0	0	85 000
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	160 187	1 898	1 773	0	160 312
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 550 063	0	0	1 550 063	0
Spolu	1 710 250	86 898	1 773	1 550 063	245 312

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

V prehľade o vývoji opravnej položky k iným pohľadávkam vo výške 1 550 063 EUR je vykázaný presun, pretože za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú úroky z poskytnutých dlhodobých pôžičiek vo výške 2 209 777 EUR a opravné položky prislúchajúce k nim vo výške 1 550 063 EUR vykázané ako ostatné pohľadávky pri rešpektovaní ich časového hľadiska do lehoty splatnosti a z dôvodu zmeny metodiky vykazovania úrokov z poskytnutých dlhodobých pôžičiek a opravných položiek prislúchajúcich k nim sú v bežnom období vykázané spolu s istinou už v rámci poskytnutých dlhodobých pôžičiek.

Majetkový Holding, a.s.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	18 322 851	14 374 667
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 786 770	694 637
Spolu	20 109 621	15 069 304

V prehľade vekovej štruktúry pohľadávok za bežné obdobie nie sú vykázané úroky z poskytnutých dlhodobých pôžičiek, pričom za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú úroky z poskytnutých dlhodobých pôžičiek vo výške 2 209 777 EUR vykázané v rámci pohľadávok v lehote splatnosti.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	750 000	331 938
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-48 930 914	-50 997 952
– zdaniteľné	46 987 795	49 030 697
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	427 486	432 796
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	427 486	432 796

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	427 486
Stav k 31. decembru 2014	432 796
Zmena	-5 310
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-240
– zaúčtované do vlastného imania	-5 070

Majetkový Holding, a.s.

7. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie, dlhopisy a investičné certifikáty obchodovateľné na verejnom trhu prostredníctvom obchodníka s cennými papiermi na základe inštrukcií Spoločnosti. Spoločnosť nevykonáva obchodovanie s emisnými kvótami

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Majetkové cenné papiere na obchodovanie v EUR	936 250	1 509 821
Majetkové cenné papiere na obchodovanie v CZK	0	5 077
Majetkové cenné papiere na obchodovanie v USD	179 177	39 338
Dlhové cenné papere na obchodovanie	215 202	1 297 997
Ostatné realizovateľné cenné papiere	124 068	226 917
Spolu	<u>1 454 697</u>	<u>3 079 150</u>

Vykazovaný krátkodobý finančný majetok je určený na obchodovanie a oceňuje sa reálnou hodnotou. Zmena jeho reálnej hodnoty sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Reálna hodnota cenných papierov určených na obchodovanie je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu účtovnej závierky.

Vplyv zmeny reálnej hodnoty na výsledok hospodárenia roku 2015

	Reálna hodnota	Účtovná hodnota (cena obstarania)	Vplyv na výsledok hospodárenia	Vplyv na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere v EUR	936 250	1 260 000	-323 750	0
Majetkové cenné papiere v USD	179 177	258 149	-78 972	0
Dlhové cenné papere	215 202	232 865	-17 663	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	124 068	131 008	-6 940	0
Spolu	<u>1 454 697</u>	<u>1 882 022</u>	<u>-427 325</u>	<u>0</u>

Vplyv zmeny reálnej hodnoty na výsledok hospodárenia roku 2014

	Reálna hodnota	Účtovná hodnota (cena obstarania)	Vplyv na výsledok hospodárenia	Vplyv na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere v EUR	1 509 821	1 711 909	-202 088	0
Majetkové cenné papiere v CZK	5 077	5 317	-240	0
Majetkové cenné papiere v USD	39 338	102 418	-63 080	0
Dlhové cenné papere	1 297 997	1 332 430	-34 433	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	226 917	243 444	-16 527	0
Spolu	<u>3 079 150</u>	<u>3 395 518</u>	<u>-316 368</u>	<u>0</u>

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo, a ani neexistuje obmedzenie s ním nakladať.

8. Vlastné akcie

Spoločnosť v priebehu roka 2013 a opätovne v priebehu roka 2014 rozhodla o nadobúdaní vlastných akcií od minoritných akcionárov v zmysle Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov za vopred stanovenú cenu vo výške 30 EUR za akciu s menovitou hodnotou 33,20 EUR.

Dôvodom na odkúpenie vlastných akcií od minoritných akcionárov (fyzických osôb) je snaha Spoločnosti umožniť odpredaj vlastných akcií a odbremeniť tak svojich akcionárov od vyššieho poplatku za vedenie účtu majiteľa cenných papierov, ktorý ročne faktúruje Centrálny depozitár cenných papierov.

Majetkový Holding, a.s.

Vlastné akcie	2015	2014
a	b	c
Počet akcií nadobudnutých počas účtovného obdobia	1 135	5 878
Percentuálna hodnota nadobudnutých akcií na upísanom základnom imaní	0,17	0,89
Menovitá hodnota nadobudnutých akcií	37 682	195 150
Hodnota nadobudnutia akcií	38 133	197 389
Počet akcií prevedených na inú osobu	0	0
Počet akcií v držbe k poslednému dňu obdobia	24 686	23 551
Percentuálna hodnota držaných akcií na upísanom základnom imaní	3,74	3,57
Menovitá hodnota akcií v držbe k poslednému dňu obdobia	819 575	781 893
Hodnota akcií v držbe k poslednému dňu obdobia	828 779	790 646

9. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

a	31. 12. 2015	31. 12. 2014
a	b	c
Pokladnica	1 309	1 927
Ceniny	1 152	1 152
Bežné bankové účty	878 941	595 018
Spolu	881 402	598 097

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	37 854
Ostatné prevádzkové náklady, vrátane poistného, platené predom	10 626	9 022
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	10 626	46 876
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príjmy z podnájmu vyučované po účtovnom období	1 942	1 723
Príjmy z poskytnutých služieb vyučované po účtovnom období	302	395
Ostatné		2 048
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	2 244	4 166
Spolu	12 870	51 042

Majetkový Holding, a.s.

11. Vlastné imanie

Opis základného imania	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c
Základné imanie celkom	21 900 280	21 900 280
Počet akcií	659 647	659 647
z toho vlastné akcie	24 686	23 551
Menovitá hodnota akcie	33,20	33,20
Základné imanie splatené	21 900 280	21 900 280
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	41 630 416	40 786 813
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania	0,53	0,54

Mimoriadne valné zhromaždenie zo dňa 27.3.2013 schválilo nadobudnutie vlastných akcií spoločnosťou Majetkový Holding, a.s. v súlade s §161a Obchodného zákonníka. V zmysle uznesenia prijatého na mimoriadnom valnom zhromaždení spoločnosť môže nadobudnúť najviac 100 000 ks vlastných akcií s menovitou hodnotou 33,20 EUR v lehote 18 mesiacov odo dňa konania mimoriadneho valného zhromaždenia za najnižšiu odplatnú cenu vo výške 30,- EUR a najvyššiu odplatnú cenu 30,- EUR pričom spoločnosť znáša všetky náklady spojené s prevodom. Lehota odkúpenia vlastných akcií uplynula dňa 27.9.2014 a k tomuto dátumu spoločnosť nadobudla 22 291 ks vlastných akcií. Mimoriadne valné zhromaždenie zo dňa 11.11.2014 opätovne schválilo nadobudnutie vlastných akcií za rovnakých podmienok ako v predchádzajúcom období.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 2 063 686 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	206 368
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 852 318
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	0
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Spolu	2 063 686

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 2 011 163 EUR rozhodne valné zhromaždenie na návrh predstavenstva spoločnosti.

Majetkový Holding, a.s.

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	33 988	11 425	0	0	45 413
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	33 988	11 425	0	0	45 413
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	33 988	11 425	0	0	45 413
Krátkodobé rezervy, z toho:	106 673	132 909	10 850	95 823	132 909
Zákonné rezervy krátkodobé					
Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku (r.2015) vrátane sociálneho zabezpečenia	0	122 909	0	0	122 909
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	122 909	0	0	122 909
Ostatné rezervy krátkodobé					
Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku (r.2014) vrátane sociálneho zabezpečenia	92 673	0	0	92 673	0
Overenie účtovnej závierky audítorom	14 000	10 000	10 850	3 150	10 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	106 673	10 000	10 850	95 823	10 000

Dlhodobé rezervy

Rezerva na odchodné je vytvorená na odhad nákladov spojených s výplatom odchodného pri odchode do dôchodku, pri jej výpočte sa použili matematicko-štatistické metódy. Čerpanie rezerv je závislé od odchodu jednotlivých zamestnancov do dôchodku

Krátkodobé rezervy

Zákonná rezerva na náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov poisťného je vytvorená na odhad nákladov vypočítaných pri čerpaní dovolenky za rok 2015 v roku 2016.

Ostatná rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom je vytvorená na odhad nákladov vyučovaných v roku 2016 audítorskou spoločnosťou, avšak z dôvodu zmeny zákona o dani z príjmov neovplyvnila vypočítanú daňovú povinnosť Spoločnosti.

13. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti	472 965	485 924
Závazky v lehote splatnosti	2 250 620	2 826 499
	2 723 585	3 312 423

Ako záväzky po lehote splatnosti sú vykazované záväzky voči akcionárom, ktorí si neprevzali dividendy za staré roky respektíve úhradu za stiahnuté akcie z obehu z rokov 2010 až 2013.

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Majetkový Holding, a.s.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	300	300	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	78 046	78 046	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	333 586	0	333 586	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	904 725	904 725	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	576 023	576 023	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	35 640	35 640	0	0
Záväzky z derivátových operácií	697 398	697 398	0	0
Iné záväzky	97 867	97 867	0	0
	2 723 585	2 389 999	333 586	0

V rámci dlhodobých a krátkodobých záväzkov sú vykázane pôžičky poskytnuté prepojenými účtovnými jednotkami nasledovne:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky						
Dcérska účtovná jednotka	EUR	1	02.01.2018	255 551	255 551	0
				255 551	255 551	0
Krátkodobé pôžičky						
Spoločná účtovná jednotka	EUR	1	25.06.2016	900 000	900 000	0
				900 000	900 000	0
Spolu					1 155 551	0

Za porovnateľné obdobie (2014) je krátkodobá pôžička poskytnutá spoločnosťou s podielovou účasťou vykázaná ako krátkodobá finančná výpomoc a je uvedená v bode C.15 .

Majetkový Holding, a.s.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 400 508	2 400 508	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	3 809	3 809	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	65 499	65 499	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	550 550	550 550	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	59 965	59 965	0	0
Záväzky z derivátových operácií	189 230	189 230	0	0
Iné záväzky	42 862	42 862	0	0
	3 312 423	3 312 423	0	0

14. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 295	3 334
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 733	6 490
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>12 733</i>	<i>6 490</i>
Čerpanie sociálneho fondu	7 935	7 529
Stav k 31. decembru	7 093	2 295

Sociálny fond Spoločnosť tvorí na ťarchu nákladov percentom stanoveným v zákone o sociálnom fonde z miezd zamestnancov. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia sa časť sociálneho fondu vytvorila zo zisku Spoločnosti. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na stravné kupóny a na preplatenie dopravy zamestnancom do zamestnania a späť.

Majetkový Holding, a.s.

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Špecifikácia finančných výpomocí za predchádzajúce účtovné obdobie roku 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k	Suma istiny v eurách k	Suma istiny v príslušnej mene k
				31.12.2015	31.12.2015	31.12.2014
Krátkodobé finančné výpomoci						
Spoločná účtovná jednotka	EUR	1	15.06.2015		0	895 000
Spolu					0	895 000

Za porovnateľné obdobie (2015) je krátkodobá pôžička poskytnutá spoločnosťou s podielovou účasťou vykázaná ako ostatné záväzky voči prepojeným osobám v rámci podielovej účasti a uvedená v bode C.13.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	895 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	895 000

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé, z toho:	0	207
Správa cenných papierov	0	207
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	207

Majetkový Holding, a.s.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 133 732			2 387 103		
z toho teoretická daň 22 %		469 421	22,00 %		525 163	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	203 152	44 693	2,09 %	1 457 327	320 612	13,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 780 981	-391 816	-18,36 %	-3 347 662	-736 486	-30,85 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	302	31	0,00 %	389	73	0,00 %
	<u>556 205</u>	<u>122 329</u>	<u>5,73 %</u>	<u>497 157</u>	<u>109 362</u>	<u>4,58 %</u>
Splatná daň		<u>122 329</u>	<u>5,73 %</u>		<u>109 362</u>	<u>4,58 %</u>
Odložená daň		<u>240</u>	<u>0,01 %</u>		<u>214 055</u>	<u>8,97 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>122 569</u>	<u>5,74 %</u>		<u>323 417</u>	<u>13,55 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015 EUR	2014 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	32 132
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	6 535 992	6 360 006
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	5 070	5 476

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

Majetkový Holding, a.s.

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

a	Účtovná hodnota		d
	pohľadávky	záväzku	
b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	697 398	7 812 789
Kúpené opcie	0	0	
Predané opcie	0	697 398	7 812 789
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0

S opciami Spoločnosť obchoduje na burze prostredníctvom obchodníka s cennými papiermi.

Ocenenie reálnou hodnotou a vplyv zmeny na výsledok hospodárenia (VZS) alebo na vlastné imanie (VI):

a	k 31.12.2015		k 31.12.2014		
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	
b	c	d	e		
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	110 653	0	91 675	0	
Kúpené opcie	0	0	0	0	
Predané opcie	110 653	0	91 675	0	

Ocenenie opcií je vykonané na základe podkladov od obchodníka s cennými papiermi k dátumu účtovnej závierky.

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar:

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

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky	0	0
Tovar	0	0
Služby		
Podnájom a s ním spojené služby	130 457	99 206
Personálny leasing	54 552	50 653
Ostatné	12 946	4 787
	197 955	154 646
Spolu	197 955	154 646

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nedisponuje žiadnými zásobami vlastnej výroby.

Majetkový Holding, a.s.

3. Aktivácia

Spoločnosť v bežnom účtovnom období roku 2015 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období roku 2014 neaktivovala žiaden majetok a služby.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015	2014
	EUR	EUR
Náhrady od poisťovne	692	1 304
Výnosy z postúpených pohľadávok	20 600	1 619 679
Iné prevádzkové výnosy	8 882	9 586
Spolu	30 174	1 630 569

5. Osobné náklady

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzda a zamestnanecké pôžitky	958 780	756 749
Odmeny členom orgánov spoločnosti	23 900	23 900
Sociálne a zdravotné poistenie	159 238	147 178
Sociálne zabezpečenie	32 247	22 173
Spolu	1 174 165	950 000

6. Kurzové zisky

	2015	2014
	EUR	EUR
Kurzové zisky	80 061	3 355
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	217 513	146 147
Spolu	297 574	149 502

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
	EUR	EUR
Tržba z predaja dlhodobého finančného majetku - podiel zo združenia	52 164	4 646
Tržba z predaja krátkodobého finančného majetku	2 257 224	3 010 037
Podiel na zisku spoločností z podielovou účasťou	973 000	1 064 000
Podiel na zisku spoločností z podielovou účasťou - podiel zo združenia	700 666	624 982
Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov	89 708	102 356
Výnosy z pôžičiek (dlhodobého finančného majetku)	0	700 998
Výnosy z krátkodobého finančného majetku, z toho:	95 640	149 194
<i>Úrokový výnos a zmena reálnej hodnoty dlhopisov</i>	<i>85 005</i>	<i>127 230</i>
<i>Prijaté dividendy z cenných papierov na obchodovanie</i>	<i>10 635</i>	<i>21 964</i>
Výnosy z precenenia krátkodobých cenných papierov	0	7 941
Výnosy z derivátových operácií	1 177 676	1 352 864
Výnosové úroky, z toho:	891 254	304 129
<i>Výnosy z pôžičiek (dlhodobého finančného majetku)</i>	<i>588 315</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné výnosové úroky</i>	<i>302 939</i>	<i>304 129</i>
Odpis premlčaných záväzkov z titulu neprevzatia dividend	105 685	0
Iné finančné výnosy	0	343
Spolu	6 343 017	7 321 490

Majetkový Holding, a.s.

8. Náklady na poskytnuté služby

	2015	2014
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	10 850	14 495
Nájomné	169 697	164 268
Telefón a pripojenie na internet	14 065	16 743
Poštovné	14 174	16 767
Inzercia, reklama, reprezentácia	23 553	31 573
Právne a ekonomické poradenstvo	13 594	24 614
Právne a ekonomické poradenstvo - združenie	2 246	6 079
Ostatné poskytnuté služby	43 605	28 759
Spolu	<u>291 784</u>	<u>303 298</u>

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015	2014
	EUR	EUR
Dane a poplatky	10 356	9 442
Odpisy dlhodobého majetku	28 393	40 590
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	80 138	-771 471
Náklady na poistenie majetku	8 286	8 298
Nenárokovateľná daň z pridanej hodnoty	44 218	64 733
Odpis pohľadávky	500	1 777 183
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	5 867	0
Ostatné náklady	1 003	2 905
Spolu	<u>178 761</u>	<u>1 131 680</u>

10. Kurzové straty

	2015	2014
	EUR	EUR
Kurzové straty	2 029	559
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	55 308	69 710
Spolu	<u>57 337</u>	<u>70 269</u>

Majetkový Holding, a.s.

11. Finančné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Predané cenné papiere a podiely z dlhodobého finančného majetku-podiel zo združenia	86 212	4 804
Predané cenné papiere a podiely z krátkodobého finančného majetku	2 102 761	2 945 136
Náklady na krátkodobý finančný majetok	17 663	52 600
Náklady na precenenie cenných papierov	409 662	292 124
Náklady na derivátové operácie	284 371	452 357
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému majetku	24 392	474 094
Nákladové úroky zo zmeniek	27 390	77 562
Nákladové úroky z ostatných záväzkov	9 101	9 404
Poplatky súvisiace s krátkodobým finančným majetkom	39 234	45 798
Bankové poplatky	1 830	2 386
Prevzaté dividendy zo starých rokov, ktoré boli odpísané	0	4 798
Spolu	3 002 616	4 361 063

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	10 850	14 495
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	10 850	14 495

13. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2015 b	2014 c
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	197 955	154 646
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 670 765	9 104 601
Čistý obrat spolu	6 868 720	9 259 247

Majetkový Holding, a.s.

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2015</u> EUR	<u>2014</u> EUR
Slovenská republika	Tržby z podnájmu a s ním spojené služby	130 457	99 206
	Personálny leasing	54 552	50 653
	Iné služby	12 946	4 787
	Tržby z predaja dlhodobého majetku	1	3 040
	Ostatné prevádz. výnosy	28 158	1 052 863
	Tržby z predaja CP a podielov	0	4 646
	Výnosy z dlhodob.fin.majetku	1 062 708	1 166 356
	Výnosy z krátkodob.fin.majetku	0	64 189
	Výnosové úroky	890 262	1 005 127
	Spolu	2 179 084	3 450 867
Česká republika	Tržby z predaja CP a podielov	3 160 546	2 175 770
	Výnosy z dlhodob.fin.majetku	700 666	624 982
	Výnosy z krátkodob.fin.majetku	10 635	0
	Výnosy z precenenia cenných papierov a derivátov	110 653	95 055
	Výnosové úroky	993	1 786
	Spolu	3 983 493	2 895 807
Dánsko	Tržby z predaja CP a podielov	215 865	739 212
	Výnosy z krátkodob.fin.majetku	85 005	127 231
	Spolu	300 870	866 443

Majetkový Holding, a.s.

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosti nehrozí súdny proces, v ktorom ju konkurenčná spoločnosť chce žalovať.
- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nevykazuje žiadne ďalšie finančné povinnosti.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť neviduje žiaden podmienený majetok

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť v súčasnosti vykonáva svoju činnosť v prenajatých priestoroch. Ročné náklady na nájom sú vo výške 170 tis. EUR.

5. Podmienené ZÁVÄZKY

Spoločnosť neviduje žiadne podmienené záväzky.

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

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

Majetkový Holding, a.s.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť PROXY-FINANCE a.s., Praha.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015 EUR	2014 EUR
výnosy zo združenia	752 958	626 713
úrok z pôžičky (výnos)	6 168	2 737
úrok zo zmenky (výnos)	5 906	0
predaj služieb	39 670	47 144
Výnosy spolu	804 702	676 594

	2015 EUR	2014 EUR
náklady zo združenia	88 458	7 810
úrok zo zmenky (náklad)	24 799	65 903
Náklady spolu	113 257	73 713

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
navýšenie vkladu v združení	84 940	0
poskytnutie pôžičky materskej účtovnej jednotke	900 771	1 539 242
kúpa zmenky materskej účtovnej jednotky	3 404 210	0

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
predaj vlastnej zmenky materskej spoločnosti	3 403 000	0
Závazky spolu	3 403 000	0

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2015 EUR	2014 EUR
predaj služieb	7 551	7 561
úrok z pôžičky (výnos)	116 083	83 982
úrok zo zmenky (výnos)	11 330	11 070
Výnosy spolu	134 964	102 613

Majetkový Holding, a.s.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EUR	EUR
úroky zo zmenky (náklad)	2 591	11 660
Náklady spolu	<u>2 591</u>	<u>11 660</u>

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Poskytnutie pôžičiek dcérskym spoločnostiam	1 505 723	1 905 151
Kúpa zmenky dcérskych spoločností	18 000	51 600
Majetok spolu	<u>1 523 723</u>	<u>1 956 751</u>

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

	2015	2014
	EUR	EUR
predaj služieb	113 280	73 396
úrok z pôžičky (výnos)	29 315	47 763
Výnosy spolu	<u>142 595</u>	<u>121 159</u>

	2015	2014
	EUR	EUR
Úroky z finančnej výpomoci (náklad)	9 101	9 404
Nákupy spolu	<u>9 101</u>	<u>9 404</u>

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Poskytnutá pôžička spoločným účtovným jednotkám	0	730 000
Majetok spolu	<u>0</u>	<u>730 000</u>

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Prijatá finančná výpomoc	900 000	895 000
Záväzky spolu	<u>900 000</u>	<u>895 000</u>

Majetkový Holding, a.s.

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup tovaru	2 883	4 069
Nákupy spolu	2 883	4 069

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 5 a v roku 2014 bol 5.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2015 EUR	2014 EUR
Vyplatené mzdy a ostatné zamestnanecké pôžitky	641 550	490 905
Odmeny členom orgánov spoločnosti	23 900	23 900
Spolu	665 450	514 805

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Hodnota peňažných príjmov členov štatutárnych orgánov bola v roku 2015 vo výške 11 950 EUR (v roku 2014: 11 950 EUR) a pre členov dozorných orgánov taktiež vo výške 11 950 EUR (v roku 2014: 11 950 EUR).

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	21 900 280	0	0	0	21 900 280
Základné imanie	21 900 280	0			21 900 280
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	3 384 164	0	0	244 501	3 628 665
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 593 518	0	0	206 368	2 799 886
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	790 646	0	0	38 133	828 779
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	93 173	23 046	5 070	0	111 149
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	19 416	23 046	5 070	0	37 392
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	73 757	0	0	0	73 757
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 345 510	0	1 180 536	1 814 185	13 979 159
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 345 510	0	1 180 536	1 814 185	13 979 159
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 063 686	2 011 163	5 000	-2 058 686	2 011 163
Spolu	40 786 813	2 034 209	1 190 606	0	41 630 416

Majetkový Holding, a.s.

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

	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	21 900 280	0	0	0	21 900 280
Základné imanie	21 900 280	0	0	0	21 900 280
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	2 522 082	0	0	862 082	3 384 164
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 522 082	0	0	71 436	2 593 518
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	790 646	790 646
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	88 704	9 945	5 476	0	93 173
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	14 947	9 945	5 476	0	19 416
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	73 757	0	0	0	73 757
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14 606 238	0	1 113 002	-147 726	13 345 510
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 606 238	0	1 113 002	-147 726	13 345 510
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	714 356	2 063 686	0	-714 356	2 063 686
Spolu	39 831 660	2 073 631	1 118 478	0	40 786 813

Majetkový Holding, a.s.

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Ako peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sú v prehľade peňažných tokov vykázané peniaze v hotovosti a stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch.

Prehľad peňažných tokov je zostavený použitím nepriamej metódy výpočtu.

Riadok	Bežné obdobie	Minulé obdobie
P. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	598 097	709 298
Z. Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti pred zdanením	2 133 732	2 387 103
A.1. Úpravy o nepeňažné operácie	-258 219	-2 059 589
A.1.1. Odpisy stálych aktív	28 393	40 590
A.1.2. Zmena stavu opravných položiek rezerv	142 191	-293 568
A.1.2.1. Zmena stavu opravných položiek	104 530	-297 377
A.1.2.2. Zmena stavu rezerv	37 661	3 809
A.1.3. Zisk (strata) z predaja stálych aktív	5 866	-3 040
A.1.4. Výnosy z dividend a podielov na zisku	-1 774 009	-1 799 810
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky a vyúčtované výnosové úroky	-854 656	-931 653
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	36 491	86 966
A.1.5.2. Vyúčtované výnosové úroky	-891 147	-1 018 619
A.1.6. Úpravy o ostatné nepeňažné operácie	2 193 996	927 892
A.* Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením, zmenami prevádzkového kapitálu	1 875 513	327 514
A.2. Zmena potreby pracovného kapitálu	-7 311 773	2 588 554
A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti a časového rozlíšenia aktívneho	-7 466 497	2 579 554
A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti a časového rozlíšenia pasívneho	-1 469 729	-524 060
A.2.3. Zmena stavu zásob	0	0
A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	1 624 453	533 060
A.** Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a mimoriadnymi položkami	-5 436 260	2 916 068
A.3. Výdaje z platieb úrokov s výnimkou kapitalizovaných úrokov	-97 235	0
A.4. Prijaté úroky	42 580	91 775
A.5. Zaplatená daň z príjmov za bežnú činnosť a za domeranie dane za minulé obdobia	-153 465	133 874
A.6. Príjmy a výdaje spojené s mimoriadnymi účtovnými prípadmi	0	0
A.7. Prijaté dividendy a podiely na zisku	10 635	21 964
A.*** Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	-5 633 745	3 163 681
B.1. Výdaje spojené so zriadením stálych aktív	975 584	-1 448 327
B.2. Príjmy z predaja stálych aktív	8 176 375	1 788 689
B.3. Pôžičky a úvery spriazneným osobám	-2 406 494	-2 635 151
B.4. Prijaté dividendy a podiely na zisku	89 708	174 841
B.5. Prijaté úroky	184 820	98 703
B.*** Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti	7 019 993	-2 021 245
C.1. Zmena stavu dlhodobých, príp. krátkodobých záväzkov	0	0
C.2. Dopady zmien vlastného kapitálu na peňažné prostriedky	-1 102 943	-1 253 637
C.2.1. Zvýšenie základného kapitálu, emisného ážia, event. rezervného fondu vrátane zložených	0	0
C.2.2. Vyplatenie podielu na vlastnom kapitále spoločníkom a akcionárom	-38 043	-197 389
C.2.3. Ďalšie vklady peňažných prostriedkov spoločníkov a akcionárov	0	0
C.2.4. Úhrada straty spoločníkmi a akcionármi	0	0
C.2.5. Priame platby na vrub fondov	0	0
C.2.6. Vyplatené dividendy alebo podiely na zisku vrátane zrážkovej dani vzťahujúce sa k týmto	-1 064 900	-1 056 248
C.3. Výdaje z platieb úrokov s výnimkou kapitalizovaných úrokov	0	0
C.*** Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti	-1 102 943	-1 253 637
F. Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov	283 305	-111 201
D. Rozdiel D=P+F-R	0	0
R. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia	881 402	598 097