

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ILGA s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21.03.2011 a do obchodného registra bola zapísaná 20.04.2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 72513/B).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

### 3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.06.2016.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ (do 5.1.2017)

- Filip Carl Vanelstraete, Hoevestraete 10A, Zulte B-9870, Belgické kráľovstvo
- Kris Lode Maurits Ulens, Princes Clementinalaan 88, Gent B-9000, Belgické kráľovstvo
- Rudi Francois Theresia Maria Swaenen, Kerkstraat 48, Zwalm 9630, Belgické kráľovstvo

Konateľ (do 6.1.2017 - súčasnosť)

- Mgr. Lubor Svoboda, MBA, Holubova 2524/7, Praha 5 150 00, Česká republika
- Tomáš Novotný, Akátová 485, Dolní Brežany 252 41, Česká republika

Konateľ koná v mene spoločnosti samostatne v celom rozsahu.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť NOBILIS EQUITY BVBA, ako spoločník s väčšinovým podielom na hlasovacích právach Spoločnosti, podľa belgického práva nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu. Spoločnosť netvorí konsolidovaný celok so spoločnosťou NOBILIS EQUITY BVBA a preto nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky.

## D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu zániku spoločnosti bez likvidácie, a to zlúčením, pričom za rozhodný deň je stanovený deň 1. január 2017.

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

### (b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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.

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. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Stavby – odpisovanie v roku 2016	20	Rovnomerný odpis

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

### (c) Pohľadávky

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

### (d) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nenadobudla vlastné akcie a obchodné podiely.

### (e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

### (f) 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.

### (g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(h) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(j) 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(k) Výnosy**

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

**(l) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(m) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

**(n) 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.

**(o) Opravy 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 príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Závazky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po splatnosti	0	4 850
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	46 910	32 558
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Závazky spolu</b>	<b>46 910</b>	<b>37 408</b>

### 2. Deriváty

Spoločnosť mala v priebehu roku 2016 uzatvorený úrokový swap (pay fix). Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a bol ukončený 22. decembra 2016. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
<b>Deriváty určené na obchodovanie:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 700 446</b>
Úrokový swap			1 700 446

a	k 31.12.2016		k 31.12.2015	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	
	b	c	b	c
<b>Deriváty určené na obchodovanie:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>39 563</b>	<b>0</b>	<b>-19 676</b>
Úrokový swap	0	39 563	0	-19 676

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	31.10.2016	31.12.2015
a	b	b
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	1 830 946
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 830 946</b>

### 3. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	e
Bankový úver	EUR	EURIBOR mesačný + marža		0	1 656 946
<b>Dlhodobé úvery spolu</b>				<b>0</b>	<b>1 656 946</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Bankový úver	EUR	EURIBOR mesačný + marža	31.07.2017	0	174 000
Kontokorentný úver	EUR	EURIBOR mesačný + marža		0	0
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>				<b>0</b>	<b>174 000</b>
<b>Spolu</b>				<b>0</b>	<b>1 830 946</b>

Spomínaný úver bol v roku 2016 v plnej výške splatený a nahradený úverom uvedeným v tabuľke nižšie.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e
Bankový úver	EUR	2%	31.12.2021	1 678 700
<b>Dlhodobé úvery spolu</b>				<b>1 678 700</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>				
Bankový úver	EUR	2%	31.12.2017	67 010
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>				<b>67 010</b>
<b>Spolu</b>				<b>1 745 710</b>

**Arete Alfa SK s.r.o.**

Záložné právo v 1. rade - na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel záložcu – BEM II v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a.s. na zabezpečenie pohľadávok záložného veriteľa voči ILGA s.r.o. vzniknutých zo zmluvy o kontokorentnom úvere a zmluvy o účelovom úvere.

Záložné právo v 2. rade na obchodný podiel spoločníka v prospech záložného veriteľa: Raiffeisenbank a.s zriadené na základe zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu zo dňa 7.12.2016.

**Arete Beta SK s.r.o.**

Záložné právo v 1. rade - na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel záložcu – NOBILIS EQUITY BVBA v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a.s. na zabezpečenie pohľadávok záložného veriteľa voči ILGA s.r.o. vzniknutých zo zmluvy o kontokorentnom úvere a zmluvy o účelovom úvere.

Záložné právo v 2. rade na obchodný podiel spoločníka v prospech záložného veriteľa: Raiffeisenbank a.s zriadené na základe zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu zo dňa 7.12.2016.

## **F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť k 31.12.2016 a ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie neviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

## **E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **1. Podmienení majetok**

Spoločnosť Grupo Antolin Bratislava s.r.o., nájomca výrobnéj haly, zriadil v prospech Spoločnosti bankovú záruku v sume 205 492 EUR na zabezpečenie pohľadávky Spoločnosti vyplývajúcej z nájmu. Splatnosť záruky je 22.7.2017.

## **F. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZAVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Spoločnosť zaniká bez likvidácie, a to zlúčením, pričom za rozhodný deň je stanovený deň 1. január 2017.

Okrem uvedeného, s účinnosťou od 6.1.2017 bola do Obchodného registra zapísaná zmena spoločníkov a zmena konateľov.

Novými spoločníkmi sú:

- Arete Alfa SK s.r.o., EUROVEA Central 2, Pribinova 6, 811 09 Bratislava
- Arete Beta SK s.r.o., EUROVEA Central 2, Pribinova 6, 811 09 Bratislava

Noví konatelia sú uvedení v časti B.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti.