

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	HOLD s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)
Sídlo:	Kuzmányho 16, 97401 Banská Bystrica
Dátum založenia:	17.10.1995
Dátum vzniku:	17.10.1995

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- sprostredkovanie obchodu a služieb;
- maloobchod - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností;
- veľkoobchod – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živosti v rozsahu voľných živností;
- factoring a forfaiting;
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti zabezpečenia správy služieb v rozsahu voľnej živnosti, opráv a údržby, rekonštrukcie a modernizácie nehnuteľností;
- leasingová činnosť;
- sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľností;
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu;
- prenájom strojov, prístrojov a nástrojov;
- prenájom kancelárskych strojov a zariadení vrátane elektronických zariadení na spracovanie údajov;
- prevádzkovanie golfového simulátora pre verejnosť;
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických nápojov a destilátov;
- obstarávanie služieb spojených so správou a údržbou bytového fondu,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi mimo nebezpečného dopadu;
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním doplnkových služieb – upratovacie práce;
- výroba tepla, rozvod tepla;
- obstarávanie služieb spojených so správou a údržbou nehnuteľností.

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:
Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 odst. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 28.06.2016

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:**a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:**

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku.

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku.

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku.

d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinností zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:**a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti / going concern/

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované bez zmien.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom kúpou.

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Spoločnosť v roku 2016 ani v roku 2015 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom vlastnou činnosťou.

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2016 ani v roku 2015 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom iným spôsobom.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). V roku 2016 bol zakúpený hmotný majetok v cene 968,- € a bol zaradený do odpisovej skupiny č. 1 s dobou odpisovania 4 roky.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Spoločnosť v roku 2016 ani v roku 2015 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom vlastnou činnosťou.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2016 ani v roku 2015 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom iným spôsobom.

7. Dlhodobý finančný majetok:

Cenné papiere (CP) a podiely účtovná jednotka oceňovala pri obstarávaní obstarávacou cenou, pričom menovitá hodnota CP alebo výška vkladu do základného imania zapísaná v obchodnom registri môže byť odlišná. CP, podiely a pôžičky, ktorých obstarávací cena je vyjadrená v cudzej mene, sa účtujú v cudzej mene a na menu euro sa prepočítavajú referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, a v deň ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám). V priebehu roku 2016 nenastali zmeny v dlhodobom finančnom majetku.

8. Zásoby obstarané kúpou:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o zásobách obstaraných kúpou.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 nevytvorila ani neúčtovala o zásobách vytvorených vlastnou činnosťou.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neobstarala ani neúčtovala o zásobách obstaraných iným spôsobom.

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:

Spoločnosť v roku 2016 ani v roku 2015 nerealizovala zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

12. Pohľadávky:

Pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí 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 opravné položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

13. Krátkodobý finančný majetok:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Oceňuje sa menovitou hodnotou v čase účtovania, kritériom na účtovanie časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy jeho vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týka. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, 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; 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, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

17. Prepočet údajov v cudzích menách na EUR:

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

18. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov za rok 2016 určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

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;
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou opravných položiek k pohľadávkam a daňovou základňou;
- dočasné rozdiely medzi účtovnými rezervami a ich neskorším daňovým uplatnením;
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň za rok končiaci 31.12.2016 bola prepočítaná sadzbou dane platnou pre zdaňovacie obdobie roku 2017 a to 21%.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka odpisuje rovnomerne. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Účtovne sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. V účtovej triede 02 – Dlhodobý hmotný majetok na účte 021 – Stavby má účtovná jednotka zaradené dva byty nachádzajúce sa v „Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň“ v Bratislave.

V roku 2015 došlo na základe rozhodnutia konateľa a po zohľadnení skutočnej doby používania – ich doba odpisovania sa zmenila z 20 rokov na 40 rokov. V zmysle uvedenej zmeny boli prepočítané odpisové plány v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň Bratislava.

Na účte 022 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí má účtovná jednotka zaradený trezor, videoprojektor a počítačový zariadenie. Na tomto účte vykazuje aj golfový simulátor a projektor ku golfu, interné zariadenia bytov a dva monitory, ktoré sú už plne odpísané, ale stále sa využívajú. V roku 2012 spoločnosť

nadobudla dva TV v nadobúdacej cene nižšej ako 1 700,- €, spoločnosť sa rozhodla ich zaradiť do odpisovaného majetku, kde pre ne stanovila dobu použitia 4 roky a rovnomerné odpisovanie. Daňové odpisy sa v zmysle zákona o Dani z príjmu budú rovnať účtovným odpisom. V roku 2016 bol zakúpený hmotný majetok PC DELL 7040 v cene 968,- € ale na základe rozhodnutia spoločnosti bol zaradený do odpisovej skupiny č. 1 s dobou odpisovania 4 roky s rovnomerných odpisovaním..

Samostatné hnutelné veci, ktorých ocenenie je od 501,- € do 1 700 €, na základe rozhodnutia konateľa spoločnosti môže zaradiť do odpisovaného majetku alebo sa rozhodnúť pre účtovanie do zásob a následne do spotreby.

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

Položka	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Byty Polyfunkčný dom Zlatý jeleň	40	Rovnomerná	1/40 (2,5 %)
Trezor	12	Rovnomerná	1/12 (8,3 %)
Zariadenie bytov	6	Rovnomerná	1/6 (16,7%)
Počítačová zostava PHILIPS	4	Rovnomerná	1/4 (25 %)
Golfový stimulátor	4	Rovnomerná	1/4 (25%)
Videoprojektor Panasonic	4	Rovnomerná	1/4 (25%)
TV Samsung	4	Rovnomerná	1/4 (25%)
Dlhodobý majetok do 1700€, doba použitia dlhšia ako 1 rok	Rôzna	Rovnomerná	Rôzne
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorázovo	100 %

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o dotáciách.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o oprave významných chýb účtovných období.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Spoločnosť nemá pre túto tabuľku obsahovú náplň

Tabuľka č. 2

Spoločnosť nemá pre túto tabuľku obsahovú náplň

a) Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 839	492 372	90 924						636 135
Prírastky			968						968
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	52 839	492 372	91 892	0	0	0	0	0	637 103
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		233 880	90 474						324 354
Prírastky		12 310	409						12 719
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		246 190	90 883	0	0	0			337 073
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 839	258 492	450	0	0	0	0	0	311 781
Stav na konci účtovného obdobia	52 839	246 182	1 009	0	0	0	0	0	300 030

Pozemky a stavby predstavujú Polyfunkčný dom Zlatý jeleň v Bratislave.

Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí, účtovná skupina 022, predstavujú rôzny dlhodobý hmotný majetok, ktorý Spoločnosť odpisuje a používa. Počítač a trezor, nachádzajúce sa v sídle Spoločnosti sú plne odpísané, no stále sa využívajú,

V roku 2016 spoločnosť obstarala nový DHM v hodnote 968,- €.

Tabuľka č. 2

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 839	492 372	90 924						636 135
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	52 839	492 372	90 924	0	0	0	0	0	636 135
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		221 570	89 895						311 465
Prírastky		12 310	579						12 889
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		233 880	90 474	0	0	0			324 354
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 839	270 802	1 029	0	0	0	0	0	324 670
Stav na konci účtovného obdobia	52 839	258 492	450	0	0	0	0	0	311 781

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok (byť č. 1 a byť č. 2 v budove Zlatého Jeleňa v Bratislave, vrátane zariadenia) je poistený na základe poisťných zmlúv v spoločnosti Allianz:

- 1) poistenie obytných budov 240 656 €
- 2) poistenie obytných budov 171 613 €
- 3) poistenie domácností 33 194 €
- 4) poistenie zodpovednosti za škodu 165 970 €

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť nemá pre túto tabuľku obsahovú náplň.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť nemá pre túto tabuľku obsahovú náplň.

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o takomto majetku.

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

Spoločnosť nemá takýto majetok.

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o goodwille.

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 o opravnej položke k nadobudnutému majetku neúčtovala.

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 nerealizovala výskumnú a vývojovú činnosť a ani o nej neúčtovala.

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: -

2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: -

3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: -

i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Informácie

Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Železiarne Podbrezová	2,10%	2,10%	197 865 363	41 392 448	3 624 205
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

k prílohe č.3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

V roku 2016 nenastali žiadne zmeny v štruktúre dlhodobého finančného majetku.

j) Obstarávacia cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku:

Tabuľka č. 1

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka 12

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 624 205						3 624 205
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 624 205	0	0	0	0	0	3 624 205
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 624 205	0	0	0	0	0	3 624 205
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 624 205	0	0	0	0	0	3 624 205

V roku 2016 Spoločnosť nenakupovala ani nepredávala dlhodobý finančný majetok. Majetková účasť a podiel na základnom imaní Železiarní Podbrezová je vo výške 2,10 %.

Tabuľka č. 2

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka 13

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 624 205						3 624 205
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 624 205	0	0	0	0	0	3 624 205
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 624 205	0	0	0	0	0	3 624 205
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 624 205	0	0	0	0	0	3 624 205

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť nemá pre túto tabuľku obsahovú náplň.

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť opravné položky k dlhodobému finančnému majetku v roku 2016 ani v roku 2015 neúčtovala.

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

K 31. decembru 2016 nebolo zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý finančný majetok spoločnosti ani inak obmedzené práva disponovania s týmto majetkom.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Spoločnosť nepreceňovala dlhodobý finančný majetok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou ani metódou vlastného imania.

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1 *Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.*

Tabuľka č. 2 *Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.*

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: *Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.*

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 496	729	651	3 337	1 237
úctovnej jednotke a materskej úctovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	4 496	729	651	3 337	1 237

Spoločnosť v roku 2016 na základe rozhodnutia spoločnosti vyradila z majetku pohľadávky, ako aj vytvorené opravné položky voči firmám FENESTRA Sk, spol. r. o., Priemyselná 17, Zlaté Moravce vo výške vo výške 100% čo činí 1 321,06 € a spoločnosti LB Slovakia vo výške 100 % čo činí 641,10 €. Pohľadávka a opravné položky spoločnosti vo výške 100% čo činí 1 375,20 € spoločnosti D&G Vizáž s. r. o., Hodžovo námestie 3, Bratislava boli vyradené, nakoľko bola vymazaná ex offo z ORSR. Zároveň v roku 2016 boli odúčtované OP k pohľadávkam z dôvodu zaplattenia a zároveň vytvorené opravné položky z dôvodu opatrnosti B4B Inkaso s.r.o. vo výške 423,10 € /vo výške 25%, eSATY s.r.o. vo výške 136,40 € /vo výške 75%, IVKM BB s.r.o. vo výške 169,39 € do výške 100%.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	24 757	8 952	33 709
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 757	8 952	33 709

K 31.12.2016 v spoločnosti evidujeme pohľadávky z obchodného styku za poskytnuté služby v súvislosti s výkonom správy nehnuteľnosti v Bratislave a Banskej Bystrici.

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

Spoločnosť k 31.12.2016 neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Spoločnosť k 31.12.2016 neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

v) Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke:

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	377 638	377 638
odpočítateľné	377 638	377 638
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-11 741	-13 827
odpočítateľné	-11 741	-13 827
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	45 934	77 316
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	11 741	13 827
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	2 450	3 075
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	76 804	80 006
Zmena odloženého daňového záväzku	-3 202	
Zaučtovaná ako náklad	574	128
Zaučtovaná do vlastného imania	-3 776	

Odložená daň za rok končiaci 31.12.2016 bola prepočítaná sadzbou dane platnou pre zdaňovacie obdobie roku 2017 a to 21%.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	196	391
Bežné bankové účty	101 224	130 757
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	101 420	131 148

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti tvoria peňažné prostriedky v hotovosti k 31.12.2016 vo výške 196,33 € a finančné prostriedky vedené na bežných účtoch v Slovenskej sporiteľni.s. a Tatrabanke.

Tabuľka č. 2 Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku.

Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku
Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo
Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, ktorý by sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky oceňoval reálnou hodnotou.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

zb) Informácie o vlastných akciách:

Spoločnosť nemá vlastné akcie.

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Predplatné odbornej literatúry		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 404	855
Predplatné odbornej literatúry, 1 ročné upgrady softvérov, online prístupy k odbornej literatúre, predplatné odborných školení, predplatné park.miesta	1388	801
Poistenie budovy Polyfunkčný dom Zlatý jeleň a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	16	54
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 827	24 889
Vyúčtovanie preddavkov na služby a médiá nájomníkom nebytových priestorov Polyfunkčného domu Zlatý jeleň Bratislava a Banská Bystrica	24 827	24 889
Vyúčtovanie energií a služieb za byty v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň Bratislava a Banská Bystrica		
Výnosové úroky z termínovaného vkladu	0	0

zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 nenadobudla majetok formou finančného prenájmu.

Informácie k prílohe č.3 časti F písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

Počet podielov (ks):	Hodnota jedného podielu (v €):	Spolu (v €):
7	2 922,00	20 454,00

Práva spojené s jednotlivými druhmi podielov:	Splatené/nesplatené:	Splatené v hodnote (€):
Všetky hlasovacie a rozhodovacie práva v zmysle platných zákonov	splatené	20 454,00

2. Hodnota upísaného vlastného imania:

Vlastné imanie nebolo v roku 2016 ani v roku 2015 upísané.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Hospodársky výsledok za rok 2015 zisk vo výške 99 376,46 € bol zaúčtovaný na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 28.6.2016 na účet 428-Nerozdelný zisk minulých období a to na nerozdelný zisk minulých období rok 2011-20xx.

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	582 414
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období 2010-2013	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	582 414

Spoločnosť v roku 2016 hospodárila s účtovným ziskom vo výške 582 414,-- €, o ktorej bude rozhodnuté na valnom zhromaždení spoločnosti v roku 2017.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	99 376
Prevod účtovného zisku rok 2016	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	99 376
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	99 376

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 28.6.2016 sa zisk za rok 2015 zúčtovala z účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a to na nerozdelený zisk minulých období rok 2011-20xx.

4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o zisku alebo strate, ktorá by nebola účtovaná ako náklad alebo výnos.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv: :
rezervy budú použité v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. v roku 2017.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka 38

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Kratkodobé rezervy, z toho:	13 447	19 498	5 128	8 319	19 498
rezerva na audit	750	750	750		750
rezerva na dovolenky	3 457	7 892	3 457		7 892
rezerva na odchodné	8 319	9 643		8 319	9 643
rezerva na RZ ZP	798	1 090	798		1 090
rezerva iné	123	123	123		123
					0

Tabuľka č. 2

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka 39

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Kratkodobé rezervy, z toho:	15 978	13 447	8 674	7 304	13 447
rezerva na audit	1 000	750	1 000		750
rezerva na dovolenky	6 862	3 457	6 862		3 457
rezerva na odchodné	7 304	8 319		7 304	8 319
rezerva na RZ ZP	689	798	689		798
rezerva iné	123	123	123		123

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	113	261
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	51 700	56 589
Krátkodobé záväzky spolu	51 813	56 850
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	77 290	80 553
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	77 290	80 553

Záväzky spoločnosti za rok 2016 tvoria záväzky z obchodného styku, nevyfakturované dodávky, daňové záväzky a záväzky voči zamestnancom a inštitúciám sociálneho zabezpečenia a prijaté príspevky do Fondu údržby a opráv v súvislosti s výkonom správy nehnuteľností.

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o záväzku zabezpečenom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	547	645
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	472	422
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	472	422
Čerpanie sociálneho fondu	533	520
Konečný zostatok sociálneho fondu	486	547

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal hlavne ako príspevok na stravovanie zamestnancov.

h) Vydané dlhopisy:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 nevydávala dlhopisy.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Spoločnosť si v roku 2016 nepožičala peniaze formou bankových úverov.

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1 *Spoločnosť pre uvedenú tabuľku nemá obsahovú náplň.*

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred-ne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Spoločnosť pre uvedenú tabuľku nemá obsahovú náplň.						
Krátkodobé pôžičky						
				x		x
Krátkodobé finančné výpomoci						
Spoločnosť pre uvedenú tabuľku nemá obsahovú náplň.						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 nemala pôžičky zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o časovom rozlíšení výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

k) Významné položky derivátov:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o derivátoch.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1 *Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.*

Tabuľka č. 2 *Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.*

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia:

Spoločnosť v roku 2015 a ani v roku 2014 nemala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Informácie k prílohe č.3 časti G písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 nemala majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Služby spojené s nájom v budove B. Bystrica A		Služby spojené so správou budovy Bratislava B		Ostatné C	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	190 009	190 455	143 289	141 269	950	3 440
Spolu	190 009	190 455	143 289	141 269	950	3 440

Typ výrobkov, tovarov, služieb A

Typ výrobkov, tovarov, služieb B

Typ výrobkov, tovarov, služieb C

nájomné Banská Bystrica + vyúčtovanie, ekonomické poradenstvo

nájomné Zlatý jeleň + poskytovanie dátových a internetových služieb

Služby Golfový stimulátor B. Bystrici

V roku 2016 sme prenajali nebytové priestory novým nájomníkom v budove Banská Bystrica:

Ivan Kmeť, Priska havranová, Peter Mašík a JUDr. Danica Bedlovičová. V budove Zlatý Jeleň došlo k zmene nájomníka ECO INVEST a FK INVEST boli zmluvy ukončené a prenájom je od 1.11.2016 uzatvorený so spoločnosťou ECO INVEST services a.s.

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby: ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Náhrady od poisťovne:	0	0
Výnosy z postúpenej pohľadávky		
Ostatné výnosy z HC	0	0
Finančné výnosy, z toho:	600 791	100 172
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	11	42
Výnosové úroky bankové z bežných účtov a termínovaných vkladov:	11	42
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku, z toho:	600 780	100 130
Dividendy od spoločnosti v zahraničí	0	0
Dividendy od spoločnosti z tuzemska	600 780	100 130
Úroky z dlhodobej pôžičky v rámci konsolid.celku	0	0

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. – *viď tabuľka vyššie*

f) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: – *viď tabuľka vyššie*

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplyva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	334 248	335 164
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	334 248	335 164

I. Informácie o nákladoch:a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady – spotrebované nákupy, z toho:	86 915	89 906
Spotreba materiálu	4 461	3 844
Spotreba energií	82 454	86 061
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	117 938	112 924
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 104</i>	<i>3 064</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	104	64
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>114 834</i>	<i>109 860</i>
Opravy, cestovné, reprezentačné náklady	9 263	8 242
Náklady spojené s prenájomom	9 015	6 668
Strážna služba a ekonomické služby	47 038	46 952
Náklady súvisiace s auditom – potvrdenie od bánk	123	123
Poplatok správcovi	21 908	21 908
Ostatné náklady na služby	11 742	8 314
Služby ZJ	15 745	17 653
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	144 960	130 805
Osobné náklady (521,523,524,527)	122 330	106 063
Dane a poplatky	4 992	4 816
Odpisy a opravné položky k DHM a DNH	12 719	12 889
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	78	1 658
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 841	5 379
Finančné náklady, z toho:	1 275	1 229
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 275</i>	<i>1 229</i>
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Bankové poplatky	1 275	1 229
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Splatná daň z príjmov	2	8
Z toho daň z výnosových úrokov na bežných účtoch	2	8
Odložená daň	575	128
Náklady spolu:	352 625	335 000

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: - *viď tabuľka vyššie*

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: - *viď tabuľka vyššie*

d) Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období: -*výnimočné položky nákladov v roku 2016 neboli účtované, do nákladov v roku 2016 boli účtované bežné náklady a služby spojené s prenájmom nehnuteľností a ich správou.*

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:
Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 104	3 064
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3000	3000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	104	64

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	2 500	3 075
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	x	x
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	x	x
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	x	x
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-79 304	-83 080

Za rok 2016 bola odložená daň prerátaná sadzbou 21% v zmysle zákona.

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	583 950	x	x	100 472	x	x
Teoretická daň	x	0	22,00%	x	0	22,00%
Daňovo neuznané náklady	15 344			13 827		
Výnosy nepodliehajúce dani	600 780			100 130		
Iné položky znižujúce základ dane	12 601			8 034		
Umorenie daňovej straty				6 135		
Spolu	-14 087			0		
Splatná daň z príjmov	x	0	22,00%	x	0	22,00%
Odložená daň z príjmov	x	0	22,00%	x	0	22,00%
Daňová licencia	x	960		x	960	
Celková daň z príjmov	x	960		x	960	

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala podmienených záväzkoch.

b) Opis a hodnota **podmienených záväzkov voči spriazneným osobám** (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri):

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o podmienených záväzkoch voči spriazneným osobám.

c) **Podmienení majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o podmienenom majetku.

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: Členovia orgánov nedostávajú za výkon funkcie žiadne príjmy

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b) Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

V roku 2016 a ani v roku 2015 neboli so spriaznenými osobami uzavreté obchody nad rámec obvyklých obchodných podmienok.
V roku 2016 boli výkony pre CPA účtované služby spojené so správou nehnuteľnosti Polyfunkčný dom „Zlatý Jeleň“ vo výške 44 941,- €.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
nenastali

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: *nenastali*

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: *nenastala*

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: *nenastali*

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: *nenastali*

) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: *nenastalo*

g) Vydanie dlhopisov a iné cenné papiere: *nenastalo*

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
nenastalo

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: *nenastali*

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: *nenastalo*

P. Prehľad zmien vlastného imania**Bežné účtovné obdobie:**

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 979 583
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-43 809
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 935 774
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	20 454
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	25 406
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	298 334
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	3 009 166
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	582 414
k) vyplatené dividendy:	600 780
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	4 020 207
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-40 624
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 979 583
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	20 454
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	25 406
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	294 558
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	3 539 790
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	99 376
k) vyplatené dividendy:	100 130
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

R. Prehľad o peňažných tokoch: *bez náplne*

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: *bez náplne*

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: *bez náplne*

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: *bez náplne*