

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o.
Bajkalská 19/A
821 2 Bratislava

Spoločnosť BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. septembra 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 16490/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom nehnuteľností s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom a obstarávatelské služby spojené s prenájomom,
- prenájom hnutel'ného majetku - spotrebný a priemyselný tovar, motorové vozidlá, kancelárska technika,
- realitná agentúra - sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností, prenájom hnutel'ných vecí,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- leasing spojený s financovaním,
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9. mája 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom REWE International AG, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje REWE International AG, so sídlom IZ NÖ-Süd Strasse 3, Objekt 16, Wiener Neudorf A-2355, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom REWE Zentralfinanz eG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje REWE Zentralfinanz eG so sídlom Domstrasse 20, Kolín, Nordrhein-Westfálsko, 50668, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala v roku 2016 ani v roku 2015 žiadnych zamestnancov.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2011 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Albena Grozeva Georgieva	Albena Grozeva Georgieva (od 21.04.2015)
	Ing. Tomáš Staňo	Ing. Tomáš Staňo
Prokúra:	Dariusz Tomasz Bator	Dariusz Tomasz Bator
	Ing. Beata Bačíková	Ing. Beata Bačíková

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
REWE International AG	27 557 360	100	100	0
Spolu	27 557 360	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 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	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 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 %
Stavby	50	lineárna	2
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6 až 8	lineárna	12,5 až 16,6
<i>Dopravné prostriedky</i>	6 až 8	lineárna	12,5 až 16,6
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

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

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila najmä rezervy na overenie účtovnej závierky roku 2016 a rezervy na daňové poradenstvo roku 2016.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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) Splatná daň z príjmu

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

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Leasing

Pohľadávky z finančného leasingu. Ak je Spoločnosť prenajímateľom v leasingovom vzťahu, kde sú všetky riziká a úžitky prenesené na nájomcu, prenajaté aktívum je vykazované ako pohľadávka z finančného leasingu a ocenené súčasnou hodnotou budúcich splátok prenájmu. Pohľadávky z leasingu sú prvotne vykázané na začiatku doby nájmu (keď začína doba nájmu) za použitia diskontnej sadzby určenej v čase dohodnutia nájmu (buď je to dátum nájomnej zmluvy alebo dátum vzniku viazanosti strán základnými podmienkami nájomnej zmluvy, podľa toho, ktorý je skorší).

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

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

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

m) Cudzía mena

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

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu nehnuteľností.

o) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť v bežnom účtovnom období 2016 a tiež v roku 2015 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	44 153 969	114 759 501	2 457 900	0	0	0	1 105 561	0	162 476 931
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 809 310	5 000	5 814 310
Úbytky	0	179 756	1 536 025	0	0	0	1 108	0	1 716 889
Presuny	177 883	5 372 097	418	0	0	0	-5 550 398	0	0
Stav k 31.12.2016	44 331 852	119 951 842	922 293	0	0	0	1 363 365	5 000	166 574 352
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	28 138 878	2 150 218	0	0	0	0	0	30 289 096
Prírastky	0	2 772 443	220 135	0	0	0	0	0	2 992 578
Úbytky	0	179 756	1 536 025	0	0	0	0	0	1 715 781
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	30 731 565	834 328	0	0	0	0	0	31 565 893
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	2 068 325	5 599 232	0	0	0	0	407 349	0	8 074 906
Prírastky	202 577	1 713 505	0	0	0	0	0	0	1 916 082
Úbytky	116 529	377 120	0	0	0	0	0	0	493 649
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	2 154 373	6 935 617	0	0	0	0	407 349	0	9 497 339
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	42 085 644	81 021 391	307 682	0	0	0	698 212	0	124 112 929
Stav k 31.12.2016	42 177 479	82 284 660	87 965	0	0	0	956 016	5 000	125 511 120

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelné veci	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2015	43 463 556	114 648 611	3 339 465	0	0	0	0	944 163	0	162 395 795
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	1 336 549	0	1 336 549
Úbytky	132 864	205 109	881 565	0	0	0	0	35 875	0	1 255 413
Presuny	823 277	315 999	0	0	0	0	0	-1 139 276	0	0
Stav k 31.12.2015	44 153 969	114 759 501	2 457 900	0	0	0	0	1 105 561	0	162 476 931
Oprávky										
Stav k 1.1.2015	0	25 621 744	2 727 270	0	0	0	0	0	0	28 349 014
Prírastky	0	2 722 243	304 513	0	0	0	0	0	0	3 026 756
Úbytky	0	205 109	881 565	0	0	0	0	0	0	1 086 674
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	28 138 878	2 150 218	0	0	0	0	0	0	30 289 096
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015	2 182 638	6 572 044	0	0	0	0	0	407 349	0	9 162 031
Prírastky	265 707	604 411	0	0	0	0	0	0	0	870 118
Úbytky	380 020	1 577 223	0	0	0	0	0	0	0	1 957 243
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	2 068 325	5 599 232	0	0	0	0	0	407 349	0	8 074 906
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2015	41 280 918	82 454 823	612 195	0	0	0	0	536 814	0	124 884 750
Stav k 31.12.2015	42 085 644	81 021 391	307 682	0	0	0	0	698 212	0	124 112 929

Dlhodobý hmotný majetok vrátane zariadenia je k 31. decembru 2016 poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vodou z vodovodných zariadení a vandalizmu až do výšky 111 969 073 EUR (2015: 140 343 119 EUR).

Spoločnosť vykonala k 31. decembru 2016 test znehodnotenia majetku s cieľom identifikovať možný rozdiel medzi účtovnou a čistou realizačnou hodnotou majetku. Spoločnosť vypočítala realizačnú hodnotu majetku pomocou metódy čistých diskontovaných peňažných tokov pre prevádzky a pomocou metódy stanovenia reálnej hodnoty (tzv. fair value) pre budovy dané do prenájmu. Čisté peňažné toky Spoločnosť diskontovala priemerným nákladom kapitálu (tzv. WACC) vo výške 6,61 %. Hodnota opravnej položky k majetku k 31. decembru 2016 vyjadrujúca rozdiel medzi účtovnou hodnotou a realizačnou hodnotou bola 9 497 tis. EUR (2015: 8 075 tis. EUR).

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani majetok, s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtova- nie OP z dôvodu zániku opod- statne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.20 16
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	363 315	0	27 647	0	335 668
Iné pohľadávky	363 315	0	27 647	0	335 668
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	363 315	0	27 647	0	335 668
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 673	0	2 673	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 673	0	2 673	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	27 066	400	0	0	27 466
Iné pohľadávky	27 066	400	0	0	27 466
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 739	400	2 673	0	27 466

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtova- nie OP z dôvodu zániku opod- statne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.201 5
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	404 855	0	41 540	0	363 315
Iné pohľadávky	404 855	0	41 540	0	363 315
Dlhodobé pohľadávky spolu	404 855	0	41 540	0	363 315
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 925	2 673	5 925	0	2 673
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 925	2 673	5 925	0	2 673
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	27 744	0	678	0	27 066
Iné pohľadávky	27 744	0	678	0	27 066
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 669	2 673	6 603	0	29 739

Spoločnosť BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o. sa zlúčila k 1. júnu 2014 so spoločnosťou Immoslov beta s.r.o. Zlúčenie spoločnosti sa uskutočnilo bez likvidácie zanikajúcej spoločnosti s prechodom obchodného imania zanikajúcej spoločnosti na nástupnícku spoločnosť.

Spoločnosť zaradila do svojho majetku budovy a pozemky, ktoré boli ocenené na základe znaleckých posudkov v celkovej hodnote 4 702 000 EUR.

Od zanikajúcej spoločnosti prebrala celkovo deväť leasingových zmluv. Sedem z nich bolo podpísaných do 31.12.2003. Zvyšné dve boli podpísané po 1. januári 2004. Sú vedené ako dlhodobá pohľadávka na účte 374. Jedná sa o budovy a pozemky v mestách Komárno a Banská Štiavnica. K nim bola vytvorená na základe znaleckých posudkov opravná položka v celkovej výške 432 599 EUR. V tomto roku bola opravná položka znížená o 27 647 EUR.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	903 275	0	903 275
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	901 289	0	901 289
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 986	0	1 986
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	174 141	0	174 141
Daňové pohľadávky a dotácie	32 395	0	32 395
Iné pohľadávky	141 746	0	141 746
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 077 416	0	1 077 416

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	723 129	5 709	728 838
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	718 485	0	718 485
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 644	5 709	10 353
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	157 508	0	157 508
Daňové pohľadávky a dotácie	17 823	0	17 823
Iné pohľadávky	139 685	0	139 685
Krátkodobé pohľadávky spolu	880 637	5 709	886 346

Na žiadne pohľadávky nebolo k 31. decembru 2016 a ani k 31. decembru 2015 zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2016 a ani k 31. decembru 2015 žiadne pohľadávky s obmedzenou možnosťou disponovania.

4. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o pohľadávkach z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016 Splatnosť			Stav k 31.12.2015 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	141 746	578 909	1 154 182	139 685	714 734	1 160 302
Finančný výnos	13 905	43 699	4 100	21 979	71 608	19 957
Spolu	155 651	622 608	1 158 282	161 664	786 342	1 180 259

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	214	244
Bežné bankové účty	327 702	855 669
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	327 916	855 913

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	441 642	467 621
Nájomné	441 642	467 621
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 641	36 673
Nájomné	36 641	36 673
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	478 283	504 294

Náklady budúcich období tvoria najmä náklady za prenájom pozemku SAD Žilina a.s. vo výške 775 518 EUR na dobu 30 rokov od roku 2005. Aktuálny zostatok na účte 381 je 478 283 EUR k 31. decembru 2016.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 049 217	0	0	8 049 217
Odložený daňový záväzok	0	8 049 217	0	0	8 049 217
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 049 217	0	0	8 049 217
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	977 027	6 000	983 027
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	440 650	0	440 650
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	536 377	6 000	542 377
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	63 243 826	0	63 243 826
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	63 178 683	0	63 178 683
Daňové záväzky a dotácie	0	0	65 143	0	65 143
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	64 220 853	6 000	64 226 853

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 126 169	0	0	8 126 169
Odložený daňový záväzok	0	8 126 169	0	0	8 126 169
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 126 169	0	0	8 126 169
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	709 752	6 000	715 752
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	140 290	0	140 290
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	569 462	6 000	575 462
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	64 708 866	0	64 708 866
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	64 536 135	0	64 536 135
Daňové záväzky a dotácie	0	0	172 731	0	172 731
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	65 418 618	6 000	65 424 618

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	53 573	16 807	16 807	0	53 573
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	53 573	16 807	16 807	0	53 573
Audit	16 700	16 700	16 700	0	16 700
Ostatné	36 873	107	107	0	36 873
Rezervy spolu	53 573	16 807	16 807	0	53 573

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	53 857	53 680	53 964	0	53 573
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	53 857	0	53 857	0	0
Audit	17 000	0	17 000	0	0
Ostatné	36 857	0	36 857	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	53 680	107	0	53 573
Audit	0	16 700	0	0	16 700
Ostatné	0	36 980	107	0	36 873
Rezervy spolu	53 857	53 680	53 964	0	53 573

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				63 178 682	64 536 135
REWE International Finance B.V.	EUR	1M EURIBOR + 0,85 %	31. august 2017	28 202 242	28 203 688
REWE International Finance B.V.	EUR	3M EURIBOR + 0,85 %	31. august 2017	16 116 629	16 530 681
BILLA s.r.o.	EUR	3M EURIBOR + 1,5 %	31. december 2017	18 619 709	19 519 709
BILLA s.r.o. nesplatený úrok	EUR		14. január 2017	240 102	282 057
Spolu				63 178 683	64 536 135

Dňa 5. novembra 2015 Spoločnosť podpísala dodatok so spoločnosťou REWE International Finance B.V. k zmluve o pôžičke na základe ktorého prišlo k odsúhlaseniu zmeny splatnosti pôžičky k 31. augustu 2016 a výpovedná lehota bola stanovená na 6 mesiacov pred uplynutím splatnosti pôžičky. Nakoľko spoločnosť REWE International Finance B.V. do 29. februára 2016 nepožiadala o splatenie

pôžičky, splatnosť pôžičky sa automaticky predĺžila do 31. augusta 2018 podľa podpísaného dodatku. Úvery nie sú zabezpečené majetkom Spoločnosti. Počas roka 2016 sa zmenila úroková sadzba z 1,3% na 0,85% pri trojmesačnom úvere od 21.10.2016 a pri jednomesačnom úvere od 31.10.2016.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 141 186	10 358 536
Tržby z predaja služieb	10 141 186	10 358 536
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	51 848	231 665
Čistý obrat celkom	10 193 034	10 590 201

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Prenájom budov a pozemkov		Prenájom zariadení		Ostatný prenájom		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	9 173 742	9 289 644	962 435	1 064 715	5 009	4 177	10 141 186	10 358 536
Spolu	9 173 742	9 289 644	962 435	1 064 715	5 009	4 177	10 141 186	10 358 536

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 200	208 206
Prevádzkové výnosy od podnajomníkov	35 200	10 257
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	197 949
Finančné výnosy, z toho:	16 648	23 459
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>16 648</i>	<i>23 459</i>
Úroky bankové	227	1 657
Úroky - finančný leasing	16 421	21 802

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 185 949	1 966 489
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 604</i>	<i>30 353</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 604	30 353
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 155 345</i>	<i>1 936 136</i>
Nájomné	224 529	228 135
Služby BILLA s.r.o.	1 926 686	1 702 563
Daňové poradenstvo	3 796	3 185
Ostatné	334	2 253
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-16 927	135 722
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	132 863
Odpis pohľadávky	5 103	5 925
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-29 920	-45 470
Dary	5 000	0
Pokuty a penále	1 740	3 496
Ostatné	1 150	38 908
Finančné náklady, z toho:	795 114	965 141
<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>795 114</i>	<i>965 141</i>
Úroky z pôžičiek v rámci skupiny	753 566	911 586
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 087	2 218
Poistenie majetku	40 461	51 337

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-30 541 901	0	-1 465 421	-32 007 322
Zásoby		0	0	0
Pohľadavky	390 382	0	-27 248	363 134
Rezervy	16 823	0	0	16 823
Daňové straty	176 765	0	-88 382	88 383
Nevyužité daňové odpočty		0	0	0
Ostatné *	-6 979 201	0	188 576	-6 790 625
Celkom	-36 937 132	0	-1 392 475	-38 329 607
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Vplyv zmeny sadzby dane				
Odložený daňový záväzok	8 126 169	0	-76 952	8 049 217

*Spoločnosť účtuje najmä o odloženej dani z nerealizovaných kurzových rozdielov, ktoré vznikli k úverom prijatých od spriaznenej strany do 31. decembra 2008.

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 327 522			5 110 474		
teoretická daň		512 055	22		1 124 304	22
Daňovo neuznané náklady	6 782	1 492		7 961	1 751	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-1 657	-365	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-383 231		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		130 316	6		1 125 691	22
Splatná daň z príjmov		207 268	9		239 934	5
Odložená daň z príjmov		-76 952	-3		885 757	17
Celková daň z príjmov		130 316	6		1 125 691	22

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má časť pozemkov pod predajňami v nájme od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú do roku 2016 – 2044 a na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) pozemky v nasledujúcich mestách:

Mesto	Ročné nájomné	Nájomná zmluva uzatvorená do/na
Prievidza	1 314	14.júna 2016
Topoľčany	17 318	1. septembra 2028
Michalovce	2 340	neurčito
Liptovský Mikuláš	63 970	1. decembra 2018
Prešov	1 917	20.novembra 2026
Humenné	1 786	neurčito
Levice	7 000	neurčito
Kežmarok	1 380	30.júna 2016
Bratislava - Muchovo námestie	40 391	neurčito
Bytča	25 979	22. júna 2034
Bratislava – Nobelovo námestie	49 914	31.12.2021
Bratislava – Nám.Hraničiarov	6 295	neurčito
Košice	441	neurčito
Handlová	132	31. decembra 2044
Košice Bardejovská	3 942	Neurčito
Spolu	224 119	

Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíma (operatívnym a finančným prenájom) zariadenia v celkovej obstarávacej hodnote 2 457 900 EUR (v roku 2015: 3 339 465 EUR) spoločnosti BILLA s.r.o. Ročné príjmy v roku 2016 z prenájmu zariadení sú vo výške 245 808 EUR (v roku 2015: 333 960 EUR).

Spoločnosť ďalej formou operatívneho prenájmu prenajíma budovy a pozemky filiállok spoločnosti BILLA s.r.o. v nasledujúcich mestách:

Liptovský Mikuláš, Prievidza, Topoľčany, Michalovce, Prešov, Humenné, Dubnica nad Váhom, Partizánske, Žiar nad Hronom, Brezno, Piešťany, Martin, Zvolen, Levice, Bánovce n. Bebravou, Nitra, Nové Zámky, Púchov, Nové Mesto nad Váhom, Galanta, Šamorín, Veľký Meder, Ružomberok, Bratislava Ružinov, Levoča, Stará Ľubovňa, Vranov nad Topľou, Senec, Košice II, Štúrovo, Banská Bystrica, Malacky, Veľký Krtíš, Bratislava – Dolné Hony, Košice I, Svidník, Rimavská Sobota, Bardejov, Kežmarok, Trebišov, Bratislava – Farského, Snina, Senec – centrálny sklad, Bratislava – Rača, Pezinok, Skalica, Rožňava, Handlová, Bytča, Košice III, Bratislava – Karlova Ves, Šahy, Filakovo, Bratislava Dúbravka, Banská Bystrica II, Moldava nad Bodvou, Turčianske Teplice, Stupava, Bratislava – Petržalka, Modra, Poltár, Svit, sklad Petrovany, Bánovce n.Bebravou, Stupava, Bratislava – Račianská, Záhorská Bystrica, Košice – Bardejovská, Bernolákovo, Levice, Bratislava Nám. Hraničiarov, Most pri Bratislave v celkovej obstarávacej hodnote 157 208 842 EUR (v minulom roku 148 581 455 EUR). Ročné príjmy v roku 2016 z prenájmu pozemkov a budov sú vo výške 9 330 786 EUR (v roku 2015: 9 449 907 EUR).

Spoločnosť ďalej formou finančného leasingu prenajíma budovy a pozemky filiállok spoločnosti BILLA s.r.o., ktoré nadobudla do majetku fúziou so spoločnosťou Immoslov beta s.r.o. v roku 2014. Jedná sa o nasledovné lokality:

Bratislava – Karlova Ves, Komárno, Sereď, Myjava, Zlaté Moravce, Čadca, Revúca, Kysucké Nové Mesto a Banská Štiavnica v celkovej obstarávacej hodnote 4 702 000 EUR. Celkové príjmy za rok 2016 boli vo výške 716 627 EUR (v roku 2015: 730 755 EUR).

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

Spoločnosť zaplatila dňa 10. januára 2017 úrok vo výške 240 102 EUR spoločnosti BILLA s.r.o.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Predaj služieb	Billa s.r.o.	10 136 177	10 514 622
Nákup služieb	Billa s.r.o.	1 926 686	1 702 563
Prijaté/(poskytnuté) pôžičky	Billa s.r.o.	-900 000	2 000 000
Úrokové náklady	Billa s.r.o.	240 102	282 057
Úrokové výnosy - finančný leasing	Billa s.r.o.	16 421	21 802
Pohľadávky z obch. styku	Billa s.r.o.	901 290	718 485
Závázky z obchodného styku	Billa s.r.o.	440 651	140 290
Splatené pôžičky	REWE INTERNATIONAL FINANZE B.V.	-415 498	-6 024 513
Úrokové náklady	REWE INTERNATIONAL FINANZE B.V.	513 464	629 529

Spoločnosť nemala v roku 2016 ani v roku 2015 transakcie s materskou spoločnosťou

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárnych orgánov nepoberajú odmeny za výkon funkcií štatutárnych orgánov.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbyt ky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	27 557 360	0	0	0	27 557 360
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	123 498	0	0	0	123 498
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 409 930	0	0	199 239	1 609 169
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 255 548	0	0	3 785 544	29 041 092
Neuhradená strata minulých rokov	-4 097 328	0	0	0	-4 097 328
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 984 783	2 197 206	0	-3 984 783	2 197 206
Vlastné imanie spolu	54 233 791	2 197 206	0	0	56 430 997

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	27 557 360	0	0	0	27 557 360
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	123 498	0	0	0	123 498
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 294 504	0	0	115 426	1 409 930
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 062 455	0	0	2 193 094	25 255 548
Neuhradená strata minulých rokov	-4 097 328	0	0	0	-4 097 328
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 308 520	3 984 783	0	-2 308 520	3 984 783
Vlastné imanie spolu	50 249 009	3 984 783	0	0	54 233 791

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 3 984 783 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	3 984 783
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	199 239
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 785 544
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	3 984 783

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje zaúčtovať zisk vo výške 2 197 205,81 EUR za rok 2016 nasledovne: Doplnenie rezervného fondu vo výške 5 % z čistého zisku 109 860,29 EUR. Zvyšok vo výške 2 087 345,52 EUR bude zaúčtovaný na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 327 522	5 110 474
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 992 577	3 026 756
Odpis pohľadávky	5 103	5 925
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	1 422 433	-1 087 125
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-29 920	-45 470
Zmena stavu rezerv	0	-284
Úrokové náklady (netto)	736 918	888 127
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-65 086
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 454 633	7 833 317
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	4 917	843 413
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	63 815	-4 506 070
Prevádzkové peňažné toky	7 523 365	4 170 660
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 523 365	4 170 660
Zaplatené úroky	-484 963	-911 586
Prijaté úroky	16 648	23 459
Zaplatená daň z príjmov	-412 394	-102 238
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 642 656	3 180 295
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 813 201	-1 300 673
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	197 949
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	62 324
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 813 201	-1 040 400
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 357 452	-4 070 445
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 357 452	-4 070 445
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-527 997	-1 930 550
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	855 913	2 786 463
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	327 916	855 913