

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Prvá slovenská investičná skupina a.s. (ďalej ako „Spoločnosť“ alebo „PSIS“)

Prievozská 2/A

821 09 Bratislava

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikanie s finančnými prostriedkami fyzických a právnických osôb,
- investície a majetkové účasti v obchodných spoločnostiach,
- investície do budov, novej výstavby, pozemkov, umeleckých diel, resp. iných objektov a predmetov podnikania s nimi.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie zostavená k 31. decembru 2015, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 05. apríla 2016.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Informácie o skupine

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

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

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

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti

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

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

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50% podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť C 3). Spoločnosť aplikuje výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s §22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská spoločnosť PROXY-FINANCE a.s. vlastní 100% akcií Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky zahŕňa Spoločnosť aj všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
Majetkový Holding, a.s.	Prievozská 2/A, Bratislava, Slovenská republika
Dunajský klub, a.s.	Viedenská cesta, Bratislava, Slovenská republika
Východoslovenské tlačiarne, a.s.	Letná 47, Košice, Slovenská republika
Petit Press, a.s.	Lazaretská 12, Bratislava, Slovenská republika

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

6. Počet zamestnancov:

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,3	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	4
počet vedúcich zamestnancov	2	2

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Spoločnosť bola účastníkom združenia bez právnej subjektivity, z ktorého v roku 2016 vystúpila. Spoločnosť uzavrela Zmluvu o združení podľa § 829 a nasl. zákona 40/1964 Zb. v znení neskorších predpisov s ohľadom na projektovú previazanosť a jeho personálnu angažovanosť so spoločnosťou Majetkový Holding, a.s. a prijala tak 50%-nú spoluúčasť so spoločnosťou Majetkový Holding, a.s. na projekte financovania účasti na podnikaní a investičnom rozvoji spoločnosti SLOVKORD Plus a.s., s cieľom združeného podieľania sa na očakávanom významnom zhodnotení tejto investície v strednodobom horizonte. V združení založenom so spoločnosťou Majetkový Holding, a.s. bola správou združenia poverená spoločnosť PSIS. Spoločnosť Majetkový Holding, a.s. sa zároveň podieľala na vlastníctve akcií spoločnosti SLOVKORD Plus a.s., 50% -ným podielom. Vzhľadom na vyššiu efektívnosť, ako aj výkon správy združenia, dňom 20.08.2016 v súlade s Dodatkom č.1 sa účastníci združenia Majetkový Holding, a.s. a spoločnosť PSIS dohodli na zmene osoby správcu združenia, ktorým sa stala spoločnosť Majetkový Holding, a.s. Napriek tomu spoločnosť PSIS prejavila neskôr záujem vystúpiť zo združenia. Dodatkom č.2 zo dňa 20.09.2016 PSIS postúpila za odplatu všetky svoje práva a povinnosti vyplývajúce jej z účasti na združení, t.j. celý 50%-ný podiel na združení postúpila na spoločnosť PROXY-FINANCE a.s., ktorá naopak, prejavila záujem vstúpiť do združenia ako jej nový účastník. Spoločnosť Majetkový Holding, a.s. s vyššie uvedeným postúpením práv a povinností na nového účastníka združenia PROXY-FINANCE a.s. súhlasila, čo potvrdila dňa 20.09.2016 podpisom na Dodatku č.2 k Zmluve o združení zo dňa 03.07.2012.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR vrátane a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33
Ocenené práva (užívacie právo)	rôzna	lineárna	20 - 100
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

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

Pozemky a zbierka mincí sa neodpisujú.

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách, ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely, dlhodobé pôžičky medzi prepojenými účtovnými jednotkami, ostatné pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok ako sú umelecké diela a vklad do kapitálových fondov dcérskej účtovnej jednotky.

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

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

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

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

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

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

6. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

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

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

9. Pohľadávky

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

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

10. Krátkodobý finančný majetok

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

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

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

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

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

11. Finančné účty

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

12. Emisné kvóty

Spoločnosť v účtovnom období neeviduje žiadne emisné kvóty.

13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

15. Záväzky

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

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

16. Rezervy

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

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

Rezerva na odchodné

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

17. Zamestnanecké požitky

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

18. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

19. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

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

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

Spoločnosti za účtovné obdobie nebola poskytnutá žiadna forma dotácie.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

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

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

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

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

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

23. Deriváty

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

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

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

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

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

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

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

24. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

25. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

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

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

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

26. Výnosy

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

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

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

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

27. Porovnateľné údaje

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

Spoločnosť pri zostavovaní účtovnej závierky 2016 za bežné účtovné obdobie a vykázania porovnateľného bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vychádzala aj zo zmien v Opatreniach MF SR č. MF/23378/2014-74 zo dňa 3. decembra 2014 a č. MF/19930/2015-74 zo dňa 2. decembra 2015 ako aj zo zmien zákona o dani z príjmov.

28. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opravi túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a príslúchajúcich oprávok od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku a príslúchajúcich oprávok od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 119 tis. EUR

S uvedeným majetkom nemá Spoločnosť obmedzené právo nakladať a nie je na neho zriadené záložné právo.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku a opravných položiek k tomuto majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 12 a 13.

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

Výška vlastného imania a výsledku hospodárenia v EUR za účtovné obdobie 2016 a za predchádzajúce účtovné obdobie 2015 účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právoch %	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2016	2015	2016	2015	2016	2015
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Deérske účtovné jednotky</i>									
Majetkový Holding, a.s., Bratislava	73,6	76,4	EUR	2 172 359	2 011 163	42 805 931	41 630 416	8 255 665	8 237 307
Dunajský klub, a.s., Bratislava	54,3	54,3	EUR	-11 066	-7 513	712 197	723 263	596 933	596 933
Východoslovenské Tlačiarne, a.s., Košice	99,9	100	EUR	68 621	90 871	6 389 092	6 320 471	992 684	992 684
Petit Press, a.s., Bratislava	55,0	55,0	EUR	413 797	756 070	14 859 981	14 404 798	7 666 019	7 666 019
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
SLOVKORD Plus a.s., Senica			EUR		-2 445 255		22 056 774		25 357
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Prídružené účtovné jednotky</i>									
Obchodné domy PRIOR STRED, a.s., Zvolen			EUR	1 975 819	1 904 117	16 046 618	15 970 879	5 905	5 905
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Seadrill			USD					16 175	15 569
VUB.a.s.			EUR					0	621 828
Goldman&Sachs			USD					282 540	1 342 956
Jihočeské pivovary, a.s.								0	0
Spolu								17 815 921	19 504 558

Spoločnosť má podielovú účasť v spoločnosti Obchodné domy PRIOR STRED, a.s. vo výške 0,09%, avšak svoj vplyv vykonáva prostredníctvom svojej dcérskej spoločnosti Majetkový Holding, a.s., prostredníctvom spoločnosti OD Reality, a.s., ktorá má v držbe 94% akcií Obchodné domy PRIOR STRED, a.s.

Ako ostatný dlhodobý finančný majetok je vykázaný vklad do kapitálových fondov dcérskej spoločnosti a umelecké diela a zbierky.

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (2016)		
	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na VZS	Vplyv ocenenia na VI
a	b	c	d
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely, z toho:	-1 418 386	1 457	-1 419 843
<i>Majetkové cenné papiere</i>	-289 176	1 457	-290 633
<i>Ostatné cenné papiere a podiely</i>	-1 129 210	0	-1 129 210
Ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	-1 418 386	1 457	-1 419 843

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)		
	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na VZS	Vplyv ocenenia na VI
a	b	c	d
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely, z toho:	408 848	-48 573	457 421
<i>Majetkové cenné papiere</i>	145 140	-48 573	193 713
<i>Ostatné cenné papiere a podiely</i>	263 708	0	263 708
Ostatný dlhodobý finančný majetok	-2 000 000	-2 000 000	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	-1 591 152	-2 048 573	457 421

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

Prehľad o pohybe neobčejného majetku 31.12.2016											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/(Opravné položky)				Zostatková cena		
	I.1.2016	Priprisky	Úbytky	Presuny	I.1.2016	Priprisky	Úbytky	Presuny	I.1.2016	31.12.2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	14 929	0	0	0	14 929	0	0	0	0	0	
Oceniteľné práva	0	17 750	0	0	0	3 550	0	0	0	14 200	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	14 929	17 750	0	0	14 929	3 550	0	0	0	14 200	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	8 234	0	8 234	0	5 215	3 019	8 234	0	3 019	0	
Samostatné imutelné veci a súbory imutelných vecí	182 699	27 416	0	0	179 599	6 724	0	0	3 100	23 792	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stado a ľahné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5 872	0	0	0	0	0	0	0	5 872	5 872	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	196 805	27 416	8 234	0	184 814	9 743	8 234	0	11 991	29 664	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	18 321 981	18 358	0	0	829 038	0	0	0	17 492 943	17 511 301	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	31 262	0	25 357	0	0	0	0	0	31 262	5 905	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	2 092 032	642 273	2 322 520	0	1 111 679	2 063	672	0	1 980 353	298 715	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	645 073	291 595	270 460	0	590	0	590	0	644 483	666 208	
Ostatné pôžičky	548 804	21 217	295 287	0	538 492	0	269 246	0	10 312	5 488	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	3 202 769	42 630	0	0	2 000 000	0	0	0	1 202 769	1 245 599	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	274 511	16 060	15 637	0	61 508	269 246	61 508	0	212 803	5 488	
Účty v bankách s dobou vyznamat: dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	25 116 232	1 032 133	2 929 261	0	3 541 307	271 309	332 016	0	21 574 925	19 738 504	
Neobčejný majetok spolu	25 327 966	1 077 299	2 937 495	0	3 741 050	284 602	340 250	0	21 586 916	19 782 368	

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2015												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2015	Prihlasy	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prihlasy	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	14 929	0	0	0	14 929	14 929	0	0	0	14 929	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	14 929	0	0	0	14 929	14 929	0	0	0	14 929	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	8 234	0	0	0	8 234	4 392	823	0	0	5 215	3 842	3 019
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	182 699	0	0	0	182 699	164 269	15 330	0	0	179 599	18 430	3 100
Pestovateľské celky, trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zakladné stádo a ľahné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5 872	0	0	0	5 872	0	0	0	0	0	5 872	5 872
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	196 805	0	0	0	196 805	168 661	16 153	0	0	184 814	28 144	11 991
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	18 319 561	2 426	0	0	18 321 981	829 038	0	0	0	829 038	17 490 523	17 492 943
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	26 054	0	697	5 905	31 262	0	0	0	0	0	26 054	31 262
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	2 734 685	799 657	1 436 405	-5 905	2 092 032	204 507	48 573	141 401	0	111 679	2 536 178	1 980 353
Pôžičky prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek	86 400	876	0	557 797	645 073	0	484	938	1 044	590	86 400	644 483
Ostatné pôžičky	807 738	10 312	0	-269 246	548 804	600 000	0	0	-61 508	538 492	207 738	10 312
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	3 185 569	17 260	0	0	3 202 769	0	2 660 000	0	0	2 000 000	3 185 569	1 202 769
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	4 264 590	6 226 540	10 008 682	-208 137	274 311	0	0	0	61 508	61 508	4 264 590	212 803
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	29 424 597	7 057 005	11 445 784	80 414	25 116 232	1 633 545	2 049 057	142 339	1 044	3 541 307	27 791 052	21 574 925
Neobežný majetok spolu	29 636 331	7 057 005	11 445 784	80 414	25 327 966	1 817 135	2 065 210	142 339	1 044	3 741 050	27 819 196	21 586 916

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

4. Zásoby

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby, neúčtuje o opravných položkách k zásobám.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

Zmena metódy oceňovania zásob

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

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvyšenie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Presun (súvahovo) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	483 722	0	18 610	0	465 112
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	14 748	0	0	0	14 748
Spolu	498 470	0	18 610	0	479 860

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	22 422 105	52 653 895
Pohľadávky po lehote splatnosti	479 860	498 470
Spolu	22 901 965	53 152 365

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
-- odpočítateľné	-53 077 938	-106 868 204
-- zdaniteľné	52 415 138	107 558 800
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-1 122 085
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	-561 043	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	257 007	94 927
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	257 007	94 927

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	257 007
Stav k 31. decembru 2015	94 927
Zmena	162 080
z toho:	
-- zaúčtované do výsledku hospodárenia	149 690
-- zaúčtované do vlastného imania	-311 770

7. Krátkodobý finančný majetok

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

Prehľad krátkodobého finančného majetku	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Majetkové cenné papiere na obchodovanie v EUR	1 333 500	936 250
Majetkové cenné papiere na obchodovanie v CZK	0	0
Majetkové cenné papiere na obchodovanie v USD	141 524	163 608
Dlhové cenné papiere na obchodovanie v EUR	303 420	889 888
Dlhové cenné papiere na obchodovanie v USD	1 040 742	727 953
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	328 656
Spolu	2 819 186	3 046 355

Vykazovaný krátkodobý finančný majetok je určený na obchodovanie a oceňuje sa reálnou hodnotou. Zmena jeho reálnej hodnoty sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia. Reálna hodnota cenných papierov určených na obchodovanie je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu účtovnej závierky.

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

Vplyv zmeny reálnej hodnoty na výsledok hospodárenia roku 2016

	Reálna hodnota	Účtovná hodnota (cena obstarania)	Vplyv na výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Majetkové cenné papiere v EUR	1 333 500	1 416 250	-82 750	0
Majetkové cenné papiere v CZK	141 524	126 812	14 712	0
Dlhové cenné papiere v EUR	303 420	261 900	41 520	0
Dlhové cenné papiere v USD	1 040 742	896 511	144 231	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0			0
Spolu	2 819 186	2 701 473	117 713	0

Vplyv zmeny reálnej hodnoty na výsledok hospodárenia roku 2015

	Reálna hodnota	Účtovná hodnota (cena obstarania)	Vplyv na výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Majetkové cenné papiere v EUR	936 250	1 260 000	-323 750	0
Majetkové cenné papiere v USD	163 608	193 850	-30 242	0
Dlhové cenné papiere v EUR	889 888	856 214	33 674	0
Dlhové cenné papiere v USD	727 953	797 628	-69 675	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	328 656	345 340	-16 684	0
Spolu	3 046 355	3 453 032	-406 677	0

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

8. Vlastné akcie

Spoločnosť nenakupuje vlastné akcie a v účtovníctve ich z tohto dôvodu neeviduje.

9. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
a	b	c
Pokladnica	1 372	1 589
Ceniny	0	216
Bežné bankové účty	5 776 100	630 125
Spolu	5 777 472	631 930

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé		0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	1 059	1 020
Ostatné prevádzkové náklady, vrátane poistného, platené predom	3 231	3 295
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	4 290	4 315
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príjmy z podnájmu vyúčtované po účtovnom období	0	0
Príjmy z poskytnutých služieb vyúčtované po účtovnom období	0	0
Ostatné	100 550	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	100 550	0
Spolu	104 840	4 315

11. Vlastné imanie

Opis základného imania:

	31.12.2016 b	31.12.2015 c
a		
Základné imanie celkom	8 300 000	8 300 000
Počet akcií	5 000	5 000
z toho vlastné akcie	0	0
Menovitá hodnota akcie	1 660	1 660
Základné imanie splatené	8 300 000	8 300 000
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	49 097 193	49 271 014
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania	0,17	0,18

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 4 442 415 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 942 415
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	2 500 000
Prídel do sociálneho fondu	0
Spolu	4 442 415

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 3 575 796 EUR rozhodne jediný akcionár Spoločnosti.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 684	3 299	0	0	21 983
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odechodné do dôchodku	18 684	3 314	0	0	21 998
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	18 684	3 314	0	0	21 998
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 446	31 249	19 446	0	36 899
Zákonné rezervy krátkodobé					
Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 446	22 249	9 446	0	22 249
Rezerva na nájomné	0	0	1 000	0	0
Overenie účtovnej závierky auditorom	9 000	5 650	9 000	0	5 650
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 446	22 249	19 446	0	27 899
Ostatné rezervy krátkodobé, z					
Overenie účtovnej závierky auditorom	0	9 000	0	0	9 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	9 000	0	0	9 000

Dlhodobé rezervy

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

Krátkodobé rezervy

Zákonná rezerva na náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov poisťného je vytvorená na odhad nákladov vypočítaných pri čerpaní dovolenky za rok 2016 v roku 2017.

Ostatná rezerva

Ostatná rezerva na overenie účtovnej závierky auditorom je vytvorená na odhad nákladov vyučovaných v roku 2017 auditorskou spoločnosťou.

13. Záväzky

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky v lehote splatnosti	1 726 280	2 779 422
	1 726 280	2 779 422

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti, stav k 31. decembru 2016 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 932	8 932	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	244 776	244 776	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	24 245	24 245	0	0
Daňové záväzky a dotácie	373 948	373 948	0	0
Záväzky z derivátových operácií	1 074 049	1 074 049	0	0
Iné záväzky	330	330	0	0
	1 726 280	1 726 280	0	0

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	432	432	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 088	4 088	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	31 187	31 187	0	0
Záväzky voči zamestnancom	23 574	23 574	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	8 245	8 245	0	0
Daňové záväzky a dotácie	889 347	889 347	0	0
Záväzky z derivátových operácií	1 822 230	1 822 230	0	0
Iné záväzky	319	319	0	0
	2 779 422	2 779 422	0	0

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Začiatočný stav sociálneho fondu	21 001	19 247
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 514	2 561
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 514</i>	<i>2 561</i>
Čerpanie sociálneho fondu	1 747	807
Stav k 31. decembru	24 768	21 001

Sociálny fond Spoločnosť tvorí na ťarchu nákladov percentom stanoveným v zákone o sociálnom fonde z miezd zamestnancov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na stravné kupóny.

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

15. Deriváty

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
b	c	d	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	718 288	1 074 049	6 907 697
Kúpené opcie	718 288	0	1 969 336
Predané opcie	0	1 074 049	4 938 361
Zabezpečovacie deriváty:	0	0	0

S opciami Spoločnosť obchoduje na burze prostredníctvom obchodníka s cennými papiermi. Opcie sú uplatniteľné do jedného roka od dátumu účtovnej závierky.

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

a	k 31.12.2016		k 31.12.2015	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	354 107	0	588 145	0
Kúpené opcie	186 592	0	-79 523	0
Predané opcie	167 515	0	667 668	0

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

16. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Špecifikácia finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Krátkodobé finančné výpomoci					
Dečská účtovná jednotka					
Iné účtovné jednotky	EUR	9%	31.3.2016	0	24 000 000
Spolu				0	24 000 000

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Po splatnosti	-	-
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	-	25 804 100
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	-	-
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	-	-
Spolu	0	25 804 100

17. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období - krátkodobé, z toho:	7 832	10 743
Správa cenných papierov	7 832	10 743
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	7 832	10 743

D. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar:

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

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky	-	-
Tovar	-	-
Služby	-	-
Spolu	0	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nedisponuje žiadnymi zásobami vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť v bežnom účtovnom období roku 2016 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období roku 2015 neaktivovala žiaden majetok a služby.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Výnos z postúpených pohľadávok	15 807	59 161
Výťažok z uspokojenia pohľadávky v konkurznom konaní	-	9 314
Ostatné	-	2 255
Spolu	15 807	70 730

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

5. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	2 643	917 694
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	287 063	264 485
Spolu	289 706	1 182 179

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj cenných papierov a podielov	1 766 641	51 253 129
Podiel na zisku z dcérskej spoločnosti a zo spoločnosti s podstatným vplyvom	872 771	872 491
Podiel na zisku z ostatných spoločností	11 278	32 873
Výnosy z dlhopisov držaných do splatnosti	-	-
Úrokový a iný výnos z pôžičiek	27 142	522 073
Úroky zo zmeniek a pohľadávok	7 983	48 838
Úroky z bankových a klientských účtov	361	567
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	223 865	2 165 138
Výnos z precenenia cenných papierov	14 712	-
Výnosy z derivátových operácií	6 192 121	3 747 500
Finančné výnosy z investície Goldman&Sachs	1 063 369	137 356
Spolu	10 180 243	58 779 965

7. Čistý obrat

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

	2016 EUR	2015 EUR
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 485 756	60 032 875
Čistý obrat spolu	10 485 756	60 032 875

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady za audit a poradenstvo	10 910	9 380
Nájomné	93 573	48 167
Právne a ekonomické poradenstvo	189 618	11 794
Manažérske služby	-	12 919
Ostatné náklady na prevádzku	41 197	35 057
Spolu	335 298	117 317

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	10 910	9 380
Iné uisťovacie služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neauditorské služby	-	-
Spolu	10 910	9 380

10. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzda a zamestnanecké pôžitky	606 475	296 260
Odmeny členom orgánov spoločnosti	150 266	55 766
Sociálne a zdravotné poistenie	115 723	72 963
Sociálne zabezpečenie	12 540	7 811
Spolu	885 004	432 800

11. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Dane a poplatky	797	459
Odpisy dlhodobého majetku	13 292	16 153
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-591	368 930
Náklady na poistenie majetku	7 164	6 410
Nenárokovateľná daň z pridanej hodnoty	53 883	19 336
Odpis pohľadávky	12 679	41 981
Ostatné náklady	7 520	16 173
Spolu	94 744	469 442

12. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	22 767	60 394
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46 366	7 351
Spolu	69 133	67 745

Poznámky Úč PODV 3 - 01
 Účtovná závierka k 31.decembru 2016

IČO 0 0 6 9 9 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 4 9 6

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

13. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Predané cenné papiere a podiely	1 387 737	46 733 946
Náklady na precenenie cenných papierov	82 750	469 630
Náklady na derivátové operácie	2 900 930	1 916 976
Poplatky na obstaranie a predaj krátkodobého finančného majetku	69 483	71 626
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-60 051	1 906 718
Nákladové úroky zo zmeniek a finančných pôžičiek	314 197	2 303 637
Bankové poplatky	1 163	1 323
Finančné náklady na investíciu Goldman&Sachs	44 362	22 114
Ostatné	-	33 099
Spolu	4 740 571	53 459 069

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 350 495			5 479 552		
z toho teoretická daň 22 %		957 109	22%		1 205 501	22%
Daňovo neuznané náklady	19 226	4 230	0,10 %	2 120 405	466 489	8,51 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-967 991	-212 958	-4,90 %	-2 957 016	-650 544	-11,87 %
Umorenie daňovej straty	-561 043	-123 429	-2,84 %	-561 043	-123 429	-2,25 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	261	57	0,00 %	61	12	0,00 %
	2 840 948	625 009	14,37 %	4 081 959	898 029	16,39 %
Splatná daň		625 009	14,37 %		898 029	16,39 %
Odložená daň		149 690	3,44 %		139 108	2,54 %
Celková vykázaná daň		774 699	17,81 %		1 037 137	18,93 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 843 786	2 854 649
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-311 770	100 633

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22% (v roku 2015: 22%).

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť je účastníkom konania:

- vedeného Krajským súdom v Bratislave, č.k. 34CB 121/99 na strane odporcu v 2. rade o zaplatenie 1 595 711 EUR s prísl. Z titulu ručiteľského prehlásenia, ktoré údajne poskytla Prvá slovenská investičná skupina a.s. za spoločnosť Rozvoj, s.r.o., toho času v konkurznom konaní. Predmetné konanie je odročené na neurčito a dodnes nebolo v tejto veci vytýčené ústne pojednávanie. Očakávame, že tento spor bude zastavený z dôvodu premlčania, a to zamietnutím žaloby v celom rozsahu.
- vedeného Okresným súdom Piešťany, č.k. 4C/33/2010 na strane odporcu v 3. rade vo veci neplatnosti právneho úkonu predaja nehnuteľností, určenia vlastníckeho práva a zaplatenia, pričom spoločnosť Prvá slovenská investičná skupina a.s. vystupuje v predmetnom spore ako hmotnoprávny nástupca spoločnosti P.P.F., a.s. Konanie 4C/33/2010 je toho času odročené na neurčito a vo veci doposiaľ neprebehlo pojednávanie z dôvodu, že u odporcu v 8. rade nebolo vykázané doručenie. Pravdepodobnosť úspechu žalobcu považujeme za takmer nulovú a to aj z dôvodu premlčania jeho nároku.
- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nevykazuje žiadne ďalšie finančné povinnosti.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť neviduje žiaden podmienený majetok

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý majetok.

Spoločnosť sídli v prenájatých priestoroch – v podnájme. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú, s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

5. Podmienené záväzky

Spoločnosť neviduje žiadne podmienené záväzky.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
postúpenie práv zo združenia	12 679	-
kúpa služby	-	12 919
poskytnutá pôžička	-	2 000 000
úrok z pôžičky (výnos)	-	12 444
Výnosy spolu	12 679	2 025 363

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2016 EUR	2015 EUR
úrok z pôžičky (výnos)	15 224	9 775
úrok zo zmenky (výnos)	-	24 799
Výnosy spolu	15 224	34 574

	2016 EUR	2015 EUR
úrok z pôžičky (náklad)	-	6 168
úroky zo zmenky (náklad)	-	5 906
kúpa tovaru	-	488
kúpa služby	71 142	38 807
Náklady spolu	71 142	51 369

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Poskytnutie pôžičiek dcérskym spoločnostiam	-	-
Kúpa zmenky dcérskych spoločností	-	3 403 000
Majetok spolu	0	3 403 000

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Prijatá pôžička od dcérskych spoločností	-	900 771
Predaj vlastnej zmenky dcérskym spoločnostiam	-	3 404 210
Záväzky spolu	0	4 304 981

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2016 EUR	2015 EUR
úrok z pôžičky (výnos)	5 425	8 669
kreditný úrok z klientského účtu	-	1 095
Výnosy spolu	5 425	9 764
	2016 EUR	2015 EUR
kúpa tovaru	554	534
úroky z pôžičky (náklad)	-	33 745
úroky zo zmeniek (náklad)	11 899	-
úrok z klientského účtu (náklad)	41 255	-
ostatné finančné náklady	65 965	103 720
Náklady spolu	119 673	137 999

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Poskytnutá pôžička sesterským účtovným jednotkám	-	2 262 443
Zmenka na inkaso	2 000 000	-
Majetok spolu	2 000 000	2 262 443
	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Zmenka na úhradu	2 034 248	-
Prijatá krátkodobá pôžička od sesterských účtovných jednotiek	-	6 592 442
Záväzky spolu	2 034 248	6 592 442

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

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

Hodnota peňažných príjmov členov štatutárnych orgánov bola v roku 2016 vo výške 64 400 EUR (v roku 2015: 23 900 EUR) a pre členov dozorných orgánov vo výške 85 866 EUR (v roku 2015: 31 866 EUR).

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	8 300 000	0	0	0	8 300 000
Základné imanie	8 300 000	0			8 300 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	5 957 669	0	0	0	5 957 669
Zákonné rezervné fondy	1 660 000	0	0	0	1 660 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 660 000		0		1 660 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	110 949	0	0	0	110 949
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	110 949			0	110 949
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 119 136	331 684	1 436 301	0	14 519
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 117 619	331 684	1 436 301	0	13 002
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	1 517	0	0	0	1 517
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	27 680 845	1 942 415	145 000	0	29 478 260
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 680 845	1 942 415	145 000	0	29 478 260
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 442 415	3 575 796	2 500 000	-1 942 415	3 575 796
Spolu	49 271 014	5 849 895	4 081 301	-1 942 415	49 097 193

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	8 300 000	0	0	0	8 300 000
Základné imanie	8 300 000	0			8 300 000
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	5 957 669	0	0	0	5 957 669
Zákonné rezervné fondy	1 659 696	0	0	304	1 660 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 659 696		0	304	1 660 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	110 949	0	0	0	110 949
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	110 949			0	110 949
Oceňovacie rozdiely z precenenia	762 348	457 421	100 633	0	1 119 136
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	760 831	457 421	100 633	0	1 117 619
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	1 517	0	0	0	1 517
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	28 658 868	0	978 023	0	27 680 845
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 658 868	0	978 023	0	27 680 845
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 167 281	4 442 415	1 166 977	-304	4 442 415
Spolu	46 616 811	4 899 836	2 245 633	0	49 271 014

Poznámky Úč PODV 3 - 01
Účtovná závierka k 31.decembru 2016

IČO

0	0	6	9	9	9	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	9	4	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prvá slovenská investičná skupina a.s.

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

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

Prehľad peňažných tokov je zostavený použitím nepriamej metódy výpočtu.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 350 495	5 479 552
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	2 276 189	3 798 730
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	13 292	16 152
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	12 767	4 801
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 749 721	2 098 866
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-417 633	-53 032
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (-)	314 197	2 303 637
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-35 429	-571 694
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-378 905	-
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	18 179	-
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi oboznámym majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	28 602 841	-14 033 801
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	28 839 003	-40 246 341
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-463 331	21 076 300
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	227 169	5 136 240
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	35 229 526	-4 755 519
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-2 500 000	-2 145 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	32 729 526	-6 900 519
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 211 053	-38 939
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	31 518 473	-6 939 458
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-17 750	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-32 915	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	1 766 641	30 483 735
B. 6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-2 793 609	-46 733 946
B. 7.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	508 802	4 117 261
B. 8.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 11.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-568 831	-12 132 950
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-25 804 100	18 578 565
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-	18 578 565
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-25 804 100	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-25 804 100	18 578 565
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	5 145 542	-493 843
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	631 930	1 125 773
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 777 472	631 930
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 777 472	631 930