

Majetkový Holding, a.s.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Majetkový Holding, a.s. (ďalej ako „Spoločnosť“)

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:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 7. júna 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.

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

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

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti

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

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

Bezprostredne materská účtovná jednotka Spoločnosti je Prvá slovenská investičná skupina a.s., Bratislava, ktorá aplikuje výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s §22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Ich materská spoločnosť PROXY-FINANCE a.s. vlastní 100% podiel v Prvej slovenskej investičnej skupine a.s. a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti. Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50% podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť C.3).

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

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

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

Majetkový Holding, a.s.

6. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	19
počet vedúcich zamestnancov	5	5

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

V združení založenom so spoločnosťou PROXY-FINANCE a.s., Praha, za účelom nadobudnúť a významne zhodnotiť finančné investície a majetkovú účasť na podnikaní v spoločnosti KORDÁRNA Plus, a.s., ktorého sa Spoločnosť stala účastníkom v roku 2010 s podielom vo výške 30%, je správou združení poverená spoločnosť PROXY-FINANCE a.s. Z tohto dôvodu sa v aktívach Spoločnosti vykazuje pohľadávka voči združeniu vo výške 7 327 EUR (v 2015: 7 327 EUR), hoci majetok získaný pri výkone spoločnej činnosti združení sa stáva v zmysle §834 zákona č.40/1964 Zb. (Občiansky zákonník) spoluvlastníctvom všetkých účastníkov, a to vrátane akcií spoločnosti KORDÁRNA Plus, a.s.

V združení založenom so spoločnosťou Prvá slovenská investičná skupina a.s. za účelom nadobudnúť a významne zhodnotiť finančné investície a majetkovú účasť na podnikaní v spoločnosti SLOVKORD Plus a.s., s podielom vo výške 50% bola správou združení poverená bezprostredne materská spoločnosť. V priebehu roku 2016 došlo k zmene účastníkov združení. Správou združení bola poverená spoločnosť PROXY-FINANCE a.s. Praha. Z tohto dôvodu sa v aktívach Spoločnosti vykazuje len pohľadávka voči združeniu vo výške 12 679 EUR (v 2015: 15 594 EUR), hoci majetok získaný pri výkone spoločnej činnosti združení sa stáva v zmysle §834 zákona č.40/1964 Zb. (Občiansky zákonník) spoluvlastníctvom všetkých účastníkov, a to vrátane akcií spoločnosti SLOVKORD Plus a.s., resp. akcií KODÁRNA Plus a.s., ako právneho nástupcu zaniknutej spoločnosti SLOVKORD Plus a.s., v dôsledku právnej účinnosti cezhraničného zlúčenia.

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 (cło, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Majetkový Holding, a.s.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.
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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR vrátane a nižšia sa opisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33
Oceniteľné práva (užívacie právo)	rôzna	lineárna	20 - 100
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR vrátane a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania ako spotreba materiálu.

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

Majetkový Holding, a.s.

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

- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. 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 ovplyvňujú 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 (percentage-of-completion-method) nebola v účtovnom období realizovaná.

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

9. Pohľadávky

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

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

10. Krátkodobý finančný majetok

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

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

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

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

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

Majetkový Holding, 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 opravnou položkou.

12. Emisné kvóty

Spoločnosť v účtovnom období neeviduje žiadne emisné kvóty.

13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

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

17. Zamestnanecké požitky

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

18. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť 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 vyrovňania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložené daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka. O odloženej daňovej pohľadávke, alebo záväzku k 30.6. Spoločnosť neúčtuje.

19. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Majetkový Holding, a.s.

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 prenajíateľa 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 prenajíateľa 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. Vyradenie prenajíateľa 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.

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

Majetkový Holding, a.s.

týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií. Reálna hodnota menových futurí je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatností 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. Cudzía mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

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

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

Majetkový Holding, a.s.

26. Výnosy

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

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

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

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

27. Porovnateľné údaje

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

Spoločnosť pri zostavovaní účtovnej závierky k 31.12.2016 za bežné účtovné obdobie a vykázania porovnateľného bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vychádzala zo zmien v Opatreniach MF SR č. MF/23377/2014-74 zo dňa 3. decembra 2014 a č. MF/19930/2015-74 zo dňa 2. decembra 2015 ako aj zo zmien zákona o dani z príjmov.

28. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období 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 prislúchajúcich 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.

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 prislúchajúcich oprávok od 1. januára 2016 do 31. januára 2016 a za obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 217 tis. EUR.

S uvedeným majetkom nemá Spoločnosť obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

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

Majetkový Holding, a.s.

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

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2016	2015	2016	2015	2016	2015
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
C-AREA,s.r.o.,Bratislava, Prievozská 2/A	100	100	EUR	-341	-763	731 261	731 603	663 878	663 878
Dratex,s.r.o.,Hlohovec Mierova 1	100	100	EUR	0	676 614	0	-184 388	0	0
ISKO,a.s.,Bratislava Prievozská 2/A	100	100	EUR	-71 008	118 786	1 044 513	1 322 323	1 068 844	1 068 844
Resort Paradise,a.s. Benátky nad Jizerou	100	100	CZK	-78 754	61 651	1 018 874	1 097 547	865 993	865 930
Sekulská pozemková spol. Sekule, 684 Sekule	100	100	EUR	2 255	8 518	26 683	24 427	6 639	6 639
Jarabiny Invest,a.s., Bratislava,Prievozská 2/A	100	100	EUR	-169 489	-84 877	378 950	548 439	25 000	25 000
IK Systém SK,s.r.o., Bratislava,Malý Trh 2/A	70	70	EUR	-116 245	-37 170	-1 118 711	-1 012 462	1 630	1 630
Dunajský klub,a.s. Bratislava, Vieden. cesta	25,7	25,7	EUR	-11 066	-7 513	712 197	723 263	281 185	281 185
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
Reclaim,a.s.,Bratislava, Prievozská 2/A	50	50	EUR	799 062	583 537	1 785 282	1 386 220	150 000	150 000
OD Reality,a.s.Bratislava, Prievozská 2/A	50	50	EUR	1 769 843	1 962 389	6 433 374	14 579 907	3 486 840	3 486 840
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	229 885	229 885
e) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
JET I investiční fond,a.s.			CZK					818 151	531 954
Vltava Fund			CZK					464 808	433 493
VUB,a.s.			EUR					49 658	60 996
IC Enhancend Equity			EUR					156 973	0
Spolu								8 269 484	7 806 274

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

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

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

Majetkový Holding, a.s.

Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná 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	64	64	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely, z toho:	-21 687	-31 395	9 708
<i>Majetkové cenné papiere</i>	1 358	0	1 358
<i>Ostatné cenné papiere a podiely</i>	-23 045	-31 395	8 350
Ostatný dlhodobý finančný majetok	5	5	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	-21 618	-31 326	9 708

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	22 230	22 230	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely, z toho:	-1 347	-24 392	23 045
<i>Majetkové cenné papiere</i>	19 001		19 001
<i>Ostatné cenné papiere a podiely</i>	-20 348	-24 392	-1 044
Ostatný dlhodobý finančný majetok	18 990	18 990	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	39 873	16 828	23 045

Zníženie ocenenia poskytnutých pôžičiek prepojeným účtovným jednotkám, ostatných pôžičiek a pôžičiek so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka je v roku 2015 vykázané prírastkom opravnej položky v prehľade o pohybe dlhodobého finančného majetku na strane 13.

Majetkový Holding, a.s.

IČO

3 5 8 2 3 3 6 4

DIČ

2 0 2 1 6 0 0 6 4 7

Príloha o pohybe neobežného majetku 31.12.2016												
Názov	Prvotné oceňenie (Obstarávacie a opravné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016
	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	1 319	0	0	1 319	1 319	0	0	1 319	0	0	0	0
Oceňovacie 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	1 319	0	0	1 319	1 319	0	0	1 319	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samosprávne hmotné veci a súbory hmotných vecí	381 163	34 550	30 582	0	385 131	0	0	0	19 315	40 757	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 507 961	42 485	34 550	0	2 515 896	0	0	0	2 507 961	2 515 896	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	4 740	40 714	40 714	0	4 740	0	0	0	4 740	4 740	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 893 864	117 749	105 846	0	2 905 767	13 108	30 582	0	2 532 016	2 561 393	19 315	40 757
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	4 009 296	144	8 025	0	4 001 415	1 096 191	80	8 025	2 913 105	2 913 169	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	3 866 725	25 357	25 357	0	3 866 725	0	0	0	3 866 725	3 866 725	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	1 254 107	688 492	73 484	0	1 869 115	227 664	0	31 315	1 026 443	1 672 766	0	0
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	8 049 214	10 153 079	495 156	0	17 708 057	5 885 426	0	0	2 163 788	11 822 611	0	0
Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné požičky	101 794	86 279	0	0	182 073	48	0	0	101 746	182 025	0	0
Ďalšie cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	3 650 491	3 011 598	0	0	6 662 089	410 761	51	0	3 259 730	6 251 297	0	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	6 069 614	232 447	3 179 173	0	3 122 888	615 809	0	0	5 453 805	2 507 034	0	0
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	27 001 241	14 192 296	3 781 195	0	37 412 342	8 235 899	111 39 340	45	18 765 342	29 215 627	18 765 342	29 215 627
Neobežný majetok spolu	29 896 424	14 310 045	3 887 041	0	40 319 428	8 599 066	13 219 69 922	45	21 297 358	31 777 020	21 297 358	31 777 020

Prehľad o pohybe neobčasných majetku

31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravné/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2015	Přírastky	Úbytky	Přesuny	31.12.2015	1.1.2015	Přírastky	Úbytky	Přesuny	31.12.2015
	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	0	1 319	0	0	1 319	0	1 319	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	1 319	0	0	1 319	0	1 319	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	57 274	0	57 274	0	0	49 316	7 958	57 274	0	7 958
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	383 212	0	2 049	0	381 163	337 396	26 302	2 050	0	45 616
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 507 661	300	0	0	2 507 961	0	0	0	0	2 507 961
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	4 740	0	0	0	4 740	0	0	0	0	4 740
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 952 887	300	59 323	0	2 893 864	386 912	34 260	59 324	0	2 565 975
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	3 666 317	60 865	0	282 114	4 009 296	1 068 256	27 935	0	0	2 938 061
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	3 918 954	0	0	-52 229	3 866 725	0	0	0	0	3 866 725
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	937 930	550 955	4 893	-229 885	1 254 107	208 165	24 392	4 893	0	729 765
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	833 110	0	7 216 104	8 049 214	0	0	5 035	5 890 461	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	12 357 491	40 707	1 961 921	-10 436 277	0	4 540 398	15 809	0	-4 956 207	7 417 093
Ostatné pôžičky	200 000	101 794	0	-200 000	101 794	0	48	0	0	200 000
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	1 120 957	29 534	0	2 500 000	3 650 491	400 216	10 545	0	0	720 741
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	9 113 569	2 186 824	8 360 729	3 129 950	6 069 614	0	0	0	615 809	9 113 569
Účty v bankách s dobou viazanosti 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	31 315 218	3 803 789	10 327 543	2 209 777	27 001 241	6 617 035	78 729	9 928	1 550 063	24 698 183
Neobčasný majetok spolu	34 268 105	3 805 408	10 386 866	2 209 777	29 896 424	7 003 947	114 308	69 252	1 550 063	27 264 158

Majetkový Holding, a.s.

4. Zásoby

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

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

Zmena metódy oceňovania zásob

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

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Presun (súvahovo) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	85 000	0	0	-1 898	86 898
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	160 312	0	158 370	1 898	44
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	0	0	0	0	0
Spolu	245 312	0	158 370	0	86 942

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	7 267 135	18 322 851
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 440 000	1 786 770
Spolu	8 707 135	20 109 621

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, ktoré by boli zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Majetkový Holding, 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	-45 435 978	-48 930 914
– zdaniteľné	47 220 842	46 987 795
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	-374 821	427 486
Vykázaná odložená daňová pohľadávka		0

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	374 821
Stav k 31. decembru 2015	427 486
Zmena	-52 665
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-14 557
– zaúčtované do vlastného imania	-38 108

7. Krátkodobý finančný majetok

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

	31. 12. 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	157 699	179 177
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	215 202
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	124 068
Spolu	1 491 199	1 454 697

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

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

Vplyv zmeny reálnej hodnoty na výsledok hospodárenia k 31.12.2016

	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 USD	157 699	142 381	15 318	0
Dlhové cenné papiere	0	0		0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0		0
Spolu	1 491 199	1 558 631	-67 432	0

Majetkový Holding, a.s.

Vplyv zmeny reálnej hodnoty na výsledok hospodárenia roku 2015

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

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

8. Vlastné akcie

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

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

Vlastné akcie	2016 a b	2015 c
Počet akcií nadobudnutých počas účtovného obdobia	247	1 135
Percentuálna hodnota nadobudnutých akcií na upísanom základnom imaní	0,04	0,17
Menovitá hodnota nadobudnutých akcií	8 200	37 682
Hodnota nadobudnutia akcií	8 438	38 133
Počet akcií prevedených na inú osobu	0	0
Počet akcií v držbe k poslednému dňu obdobia	24 933	24 686
Percentuálna hodnota držaných akcií na upísanom základnom imaní	3,78	3,74
Menovitá hodnota akcií v držbe k poslednému dňu obdobia	827 776	819 575
Hodnota akcií v držbe k poslednému dňu obdobia	837 217	828 779

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 b	31. 12. 2015 c
a	b	c
Pokladnica	2 404	1 309
Peniaze na ceste	-1 000	
Ceniny	6 120	1 152
Bežné bankové účty	2 082 687	878 941
Spolu	2 090 211	881 402

Majetkový Holding, a.s.

10. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Spoľu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné prevádzkové náklady, vrátane poistného, platené predom	9 335	10 626
Spoľu náklady budúcich období - krátkodobé	9 335	10 626
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Spoľu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príjmy z podnájomu vyučované po účtovnom období	869	1 942
Príjmy z poskytnutých služieb vyučované po účtovnom období	1 430	302
Ostatné		
Spoľu príjmy budúcich období - krátkodobé	2 299	2 244
Spoľu	11 634	12 870

11. Vlastné imanie

Opis základného imania	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c
Základné imanie celkom	21 900 280	21 900 280
Počet akcií	659 647	659 647
z toho vlastné akcie	24 686	24 686
Menovitá hodnota akcie	33,20	33,20
Základné imanie splatené	21 900 280	21 900 280
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	42 805 931	41 630 416
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania	0,51	0,53

Mimoriadne valné zhromaždenie zo dňa 27.3.2013 schválilo nadobudnutie vlastných akcií spoločnosťou Majetkový Holding, a.s. v súlade s §161a Obchodného zákonníka. V zmysle uznesenia prijatého na mimoriadnom valnom zhromaždení spoločnosť môže nadobudnúť najviac 100 000 ks vlastných akcií s menovitou hodnotou 33,20 EUR v lehote 18 mesiacov odo dňa konania mimoriadneho valného zhromaždenia za najnižšiu odplatnú cenu vo výške 30,- EUR a najvyššiu odplatnú cenu 30,- EUR, pričom spoločnosť znáša všetky náklady spojené s prevodom. Lehota odkúpenia vlastných akcií uplynula dňa 27.9.2014 a k tomuto dátumu spoločnosť nadobudla 22 291 ks vlastných akcií. Mimoriadne valné zhromaždenie zo dňa 11.11.2014 opätovne schválilo nadobudnutie vlastných akcií za rovnakých podmienok ako v predchádzajúcom období. K 31.12.2016 po uplynutí lehoty na odkup vlastných akcií Spoločnosť nadobudla celkom 24 933 ks akcií.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2 011 163 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	201 116
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	667 562
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	1 142 485
Prídel do sociálneho fondu	0
Spoľu	2 011 163

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 2 011 163 EUR rozhodlo valné zhromaždenie na návrh predstavenstva spoločnosti dňa 7.6.2016.

Majetkový Holding, 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:	45 413	7 026	0	0	52 439
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odhodné do dôchodku	45 413	7 026	0	0	52 439
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	45 413	7 026	0	0	52 439
Krátkodobé rezervy, z toho:	132 909	223 100	132 909	0	223 100
Zákonné rezervy krátkodobé					
Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku (r.2016) vrátane sociálneho zabezpečenia	122 909	217 200	122 909	0	217 200
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	217 200	0	0	217 200
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky audítorom	10 000	5 900	10 000	0	5 900
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 000	5 900	10 000	0	5 900

Dlhodobé rezervy

Rezerva na odhodné je vytvorená na odhad nákladov spojených s výplatou odhodného 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 na overenie účtovnej závierky audítorom je vytvorená na odhad nákladov vyúčtovaných v roku 2017 auditorskou spoločnosťou, avšak z dôvodu zmeny zákona o dani z príjmov neovplyvnila vypočítanú daňovú povinnosť spoločnosti.

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	395 511	472 965
Záväzky v lehote splatnosti	1 900 493	2 250 620
	2 296 004	2 723 585

Ako záväzky po lehote splatnosti sú vykazované záväzky voči akcionárom, ktorí si neprevzali dividendy za staré roky z rokov 2011 až 2015.

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Majetkový Holding, a.s.

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	6 920	6 920	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	442 752	442 752	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	336 184	0	336 184	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	803 933	803 933	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	488 871	488 871	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 921	1 921	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 848	16 848	0	0
Záväzky z derivátových operácií	114 996	114 996	0	0
Iné záväzky	72 342	72 342	0	0
	2 284 767	1 948 583	336 184	0

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

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky						
Deérska účtovná jednotka	EUR	1	2.1.2018	255 551	255 551	255 551
				255 551	255 551	255 551
Krátkodobé pôžičky						
Spoločná účtovná jednotka	EUR	1	25.6.2016	800 000	800 000	800 000
				800 000	800 000	800 000
Spolu				1 055 551	1 055 551	1 055 551

Majetkový Holding, a.s.

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

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

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 093	2 295
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 066	7 733
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>12 066</i>	<i>12 733</i>
Čerpanie sociálneho fondu	7 922	7 935
Stav k 30. júnu	11 237	7 093

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 a na preplatenie dopravy zamestnancom do zamestnania a späť.

Majetkový Holding, a.s.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé, z toho:	0	0
Správa cenných papierov	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 230 125			2 133 732		
teoretická daň		490 627	22,00 %		469 421	22,00 %
		0			0	
Daňovo neuznané náklady	30 088	6 619	0,30 %	203 152	44 693	2,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 064 080	-454 098	-20,36 %	-1 780 981	-391 816	-17,57 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	271	60	0,00 %	302	31	0,00 %
Spolu	196 404	43 208	1,94 %	556 205	122 329	6,44 %
Splatná daň z príjmov		122 329	1,94 %		122 329	6,44 %
Odložená daň z príjmov		14 557	0,65 %		240	0,01 %
Celková daň z príjmov		136 886	2,59 %			6,45 %

Majetkový Holding, a.s.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	6 325 847	6 535 992
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	38 108	5 070

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota pohľadávky	záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	114 996	2 771 608
Kúpené opcie	0	0	
Predané opcie	0	114 996	2 771 608
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0

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

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

	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	95 744	0
Kúpené opcie	0	0	0	0
Predané opcie	0	0	95 744	0

Ocenenie opcií je vykonané na základe podkladov od obchodníka s cennými papiermi k 31.12.2016.

Majetkový Holding, a.s.

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar:

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Výrobky	0	0
Tovar	0	0
Služby		
Podnájom a s ním spojené služby	137 925	130 457
Personálny leasing	58 693	54 552
Ostatné	4 671	12 946
	<u>201 289</u>	<u>197 955</u>
Spolu	<u><u>201 289</u></u>	<u><u>197 955</u></u>

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Náhrady od poisťovne	285	692
Výnosy z postúpených pohľadávok	296 749	20 600
Iné prevádzkové výnosy	1 822	8 882
Spolu	<u><u>298 856</u></u>	<u><u>30 174</u></u>

5. Osobné náklady

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Mzda a zamestnanecké pôžitky	1 439 002	958 780
Odmeny členom orgánov spoločnosti	23 900	23 900
Sociálne a zdravotné poistenie	204 257	159 238
Sociálne zabezpečenie	31 007	32 247
Spolu	<u><u>1 698 166</u></u>	<u><u>1 174 165</u></u>

6. Kurzové zisky

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Kurzové zisky	1 027	80 061
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	66 162	217 513
Spolu	<u><u>67 189</u></u>	<u><u>297 574</u></u>

Majetkový Holding, a.s.

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Tržba z predaja dlhodobého finančného majetku - podiel zo združenia	0	52 164
Tržba z predaja krátkodobého finančného majetku	397 257	2 257 224
Podiel na zisku spoločností z podielovou účasťou	1 873 900	973 000
Podiel na zisku spoločností z podielovou účasťou - podiel zo združenia	0	700 666
Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov	64 725	89 708
Výnosy z pôžičiek (dlhodobého finančného majetku)	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku, z toho:	9 140	95 640
<i>Úrokový výnos a zmena reálnej hodnoty dlhopisov</i>	<i>1 394</i>	<i>85 005</i>
<i>Prijaté dividendy z cenných papierov na obchodovanie</i>	<i>7 746</i>	<i>10 635</i>
Výnosy z precenenia krátkodobých cenných papierov	15 318	0
Výnosy z derivátových operácií	2 107 313	1 177 676
Výnosové úroky, z toho:	474 749	891 254
<i>Výnosy z pôžičiek (dlhodobého finančného majetku)</i>	<i>260 011</i>	<i>588 315</i>
<i>Ostatné výnosové úroky</i>	<i>214 738</i>	<i>302 939</i>
Odpis premieľaných záväzkov z titulu neprevzatia dividend	104 535	105 685
Iné finančné výnosy	220 034	0
Spolu	5 266 971	6 343 017

8. Náklady na poskytnuté služby

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 245	10 850
Nájomné	187 778	169 697
Telefón a pripojenie na internet	13 887	14 065
Poštovné	13 816	14 174
Inzercia, reklama, reprezentácia	24 751	23 553
Právne a ekonomické poradenstvo	21 201	15 840
Ostatné poskytnuté služby	47 143	43 605
Spolu	321 821	291 784

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Dane a poplatky	9 677	10 356
Odpisy dlhodobého majetku	13 108	28 393
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-146 053	80 138
Náklady na poistenie majetku	8 511	8 286
Nenárokovateľná daň z pridanej hodnoty	38 284	44 218
Odpis pohľadávky	264 136	500
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	5 867
Ostatné náklady	21	1 003
Spolu	187 684	178 761

Majetkový Holding, a.s.

10. Kurzové straty

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Kurzové straty	107	2 029
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 241	55 308
Spolu	13 348	57 337

11. Finančné náklady

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Predané cenné papiere a podiely z dlhodobého finančného majetku-podiel zo združenia	0	86 212
Predané cenné papiere a podiely z krátkodobého finančného majetku	377 302	2 102 761
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	17 663
Náklady na precenenie cenných papierov	82 750	409 662
Náklady na derivátové operácie	873 659	284 371
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému majetku	-31 315	24 392
Nákladové úroky zo zmeniek	11 456	27 390
Nákladové úroky z ostatných záväzkov	16 524	9 101
Poplatky súvisiace s krátkodobým finančným majetkom	25 941	39 234
Bankové poplatky	1 501	1 830
Prevzaté dividendy zo starých rokov, ktoré boli odpísané	223	0
Spolu	1 358 041	3 002 616

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	13 245	10 850
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	13 245	10 850

13. Čistý obrat

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

	31.12.2016 b	31.12.2015 c
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	201 289	197 955
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 639 816	6 265 492
Čistý obrat spolu	5 841 105	6 463 447

Majetkový Holding, a.s.

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Slovenská republika	Tržby z podnájmu a s ním spojené služby	137 925	130 457
	Personálny leasing	58 693	54 552
	Iné služby	4 671	12 946
	Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	1
	Ostatné prevádz. výnosy	298 856	28 158
	Tržby z predaja CP a podielov	0	0
	Výnosy z dlhodob.fin.majetku	1 529 743	1 062 708
	Výnosy z krátkodob.fin.majetku	0	0
	Výnosové úroky	472 536	890 262
	Spolu	2 502 424	2 179 084
Česká republika	Tržby z predaja CP a podielov	170 963	3 160 546
	Výnosy z dlhodob.fin.majetku	408 882	700 666
	Výnosy z krátkodob.fin.majetku	7 746	10 635
	Výnosy z precenenia cenných papierov a derivátov	134 377	110 653
	Výnosové úroky	2 213	993
	Spolu	724 181	3 983 493
Dánsko	Tržby z predaja CP a podielov	226 293	215 865
	Výnosy z krátkodob.fin.majetku	1 394	85 005
	Spolu	227 687	300 870

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nevykazuje žiadne ďalšie finančné povinnosti.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť v súčasnosti vykonáva svoju činnosť v prenajatých priestoroch. Ročné náklady na nájom sú vo výške 179 tis. EUR.

5. Podmienené ZÁVÄZKY

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky.

Majetkový Holding, a.s.

H. 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.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
výnosy zo združenia	408 882	752 958
úrok z pôžičky (výnos)	0	6 168
úrok zo zmenky (výnos)	0	5 906
predaj služieb	71 142	39 670
Výnosy spolu	480 024	804 702

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
náklady zo združenia	-	88 458
úrok zo zmenky (náklad)	-	24 799
Náklady spolu	-	113 257

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
navýšenie vkladu v združení	12 679	84 940
poskytnutie pôžičky materskej účtovnej jednotke	0	900 771
kúpa zmenky materskej účtovnej jednotky	0	3 404 210

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
predaj vlastnej zmenky materskej spoločnosti	0	3 403 000
Závazky spolu	0	3 403 000

Majetkový Holding, a.s.

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
predaj služieb	4 990	7 551
úrok z pôžičky (výnos)	117 181	116 083
úrok zo zmenky (výnos)	11 524	11 330
Výnosy spolu	133 695	134 964

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Poskytnutie pôžičiek dcérskym spoločnostiam	7 936 260	1 505 723
Kúpa zmenky dcérskych spoločností	10 100	18 000
Majetok spolu	7 946 360	1 523 723

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
poskytnutá pôžička	1 850 413	-
predaj služieb	115 090	73 396
úrok z pôžičky (výnos)	43 590	47 763
Výnosy spolu	2 009 093	121 159

	2016	2015
	EUR	EUR
Úroky z finančnej výpomoci (náklad)	8 658	9 101
Nákupy spolu	8 658	9 101

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Prijatá finančná výpomoc	800 000	900 000
Záväzky spolu	800 000	900 000

Majetkový Holding, a.s.

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Nákup tovaru	2 614	2 883
Nákupy spolu	2 614	2 883

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 je 5 a v roku 2015 bol 5.

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

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Vyplatené odmeny manažmentu spoločnosti	690 000	300 000
Odmeny členom orgánov spoločnosti	23 900	15 000
Spolu	713 900	315 000

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu 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 2016 bola členovi dozornej rady poskytnutá krátkodobá pôžička vo výške 50 000 EUR, ktorá bola k dátumu zostavenia účtovnej závierky už splatená.

Majetkový Holding, a.s.

K. 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	31.12.2016 EUR
Základné imanie	21 900 280	0	0	0	21 900 280
Základné imanie	21 900 280	0			21 900 280
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	3 628 665	8 438	0	201 117	3 838 220
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 799 886	0	0	201 117	3 001 003
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	828 779	8 438	0	0	837 217
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	111 149	192 884	47 244	0	256 789
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	37 392	192 884	47 244	0	183 032
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	73 757	0	0	0	73 757
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 979 159	0	8 438	667 562	14 638 283
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 979 159	0	8 438	667 562	14 638 283
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 011 163	2 172 359	1 142 484	-868 679	2 172 359
Spolu	41 630 416	2 373 681	1 198 166	0	42 805 931

Majetkový Holding, a.s.

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

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

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

IČO

3	5	8	2	3	3	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	6	0	0	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetkový Holding, a.s.

L. 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 (+/-)	2 230 125	2 133 732
A. 1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	520 647	-258 219
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	13 108	28 393
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	5 866
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	97 217	37 661
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	197 555	104 530
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	475 985	-
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-1 774 009
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	27 980	36 491
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-474 749	-891 147
A. 1. 10.	Kurzový zisk vypočítaný k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-53 840	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-26 754	-
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	264 146	2 193 996
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným 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.)	8 247 976	-7 311 773
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	9 067 185	-7 466 497
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-424 268	-1 469 729
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-350 000	-
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-44 940	1 624 453
A. 2.	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.)	10 998 748	-5 436 260
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	42 580
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-27 980	-97 235
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	10 365
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 142 485	-
A. 6.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	9 828 283	-5 480 550
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-135 308	-153 465
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	9 692 975	-5 634 015
A.	Peňažné toky z investičnej činnosti	-	7 019 993
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-42 485	-
B. 3.	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 (-)	-4 446 448	975 584
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 800	-
B. 6.	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 (+)	397 257	8 176 375
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-7 348 659	-2 406 494
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	2 946 771	-
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	184 820
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	89 708
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-8 486 764	-1 102 943
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	2 598	-
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 598	-
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-1 102 943
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	2 598	-1 102 943
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 208 809	283 305
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	881 402	598 097
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vypočítaných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 090 211	881 402
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vypočítané ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 090 211	881 402