

# **SI Management Services, a.s.**

Individuálna účtovná závierka  
k 31. decembru 2016

Zostavená podľa  
Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo

<b>Obsah</b>	<b>Strana</b>
Výkaz finančnej pozície	3
Výkaz komplexného výsledku	4
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	5
Výkaz peňažných tokov	6
Poznámky k účtovnej závierke	7

<b>VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE K 31.DECEMBRU 2016</b>	v pozn.	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTÍVA</b>			
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	C1	103	9
Pohľadávky voči bankám	C2	67 092	156 607
Finančný majetok na predaj	C3	5 034	4 924
Majetok a vybavenie	C4,5	11 357	-
Daň z príjmov - pohľadávka	E	-	-
Odložená daňová pohľadávka	E	2	905
Ostatné aktíva	C6	110 462	93 609
Náklady a príjmy budúcich období	C7,8	8 150	9 611
<b>AKTÍVA SPOLU</b>		<b>202 200</b>	<b>265 665</b>
<b>ZÁVÄZKY</b>			
Daň z príjmov - záväzok	E	960	960
Odložený daňový záväzok	E	-	-
Rezervy	C11	128 400	3 945
Ostatné záväzky	C9	79 332	92 644
Výnosy a výdavky budúcich období	C10	-	-
<b>ZÁVÄZKY SPOLU</b>		<b>208 692</b>	<b>97 549</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE</b>			
Základné imanie	C12	70 000	70 000
Rezervné fondy a fondy zo zisku	C13	14 001	102 389
Fond z preценenia	C14	11 430	-37
Zisk + / Strata - bežného účtovného obdobia		-101 923	- 4236
<b>VLASTNÉ IMANIE</b>		<b>6 492</b>	<b>168 116</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>		<b>202 200</b>	<b>265 665</b>

Individuálna účtovná závierka, ktorej súčasťou sú poznámky, bola zostavená dňa 13.marca 2017.

Ing. Daniel Krajniak  
predseda predstavenstva  
Nástupnickej spoločnosti

Ing. Ján Kavec, M.B.A., CSc  
člen predstavenstva  
Nástupnickej spoločnosti

**SI Management Services, a.s., Tematínska 5/A, Bratislava, IČO 35 873 531**  
**Individuálna účtovná závierka k 31. decembru 2016**

<b>VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRU 2016</b>	v pozn.	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
Úrokové výnosy a im podobné výnosy z dlhových cenných papierov	D1	62	190
Úrokové náklady	D1	-	-
<b>Čistý úrokový výnos</b>		<b>62</b>	<b>190</b>
Výnosy z poplatkov a provízií	D2	440 978	458 586
Náklady na poplatky a provízie	D2	-	-
Výnosy z obchodovania	D2	-	-
Ostatné náklady	D3	2 275	1 882
Ostatné výnosy	D3	2 199	360
<b>Prevádzkové výnosy</b>		<b>440 964</b>	<b>457 254</b>
Všeobecné prevádzkové náklady	D4	412 612	454 854
Odpisy	D5		3 374
<b>Prevádzkové náklady</b>		<b>412 612</b>	<b>458 228</b>
<b>Prevádzkový výsledok hospodárenia pred znížením hodnoty a rezervami</b>		<b>28 352</b>	<b>-975</b>
Rezervy	D6	128 400	3 945
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>		<b>-100 048</b>	<b>-4 919</b>
Daň	E	1875	-683
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>		<b>-101 923</b>	<b>-4 236</b>
<b>Ostatný komplexný výsledok</b>			
Precenenie majetku	C14	11 430	42
Daň	C14		9
<b>Ostatný komplexný výsledok po zdanení</b>		<b>11 430</b>	<b>33</b>
<b>Komplexný výsledok za účtovné obdobie spolu</b>		<b>-90 493</b>	<b>-4 203</b>

Individuálna účtovná závierka, ktorej súčasťou sú poznámky, bola zostavená dňa 13. marca 2017.

Ing. Daniel Krajniak  
predseda predstavenstva  
Nástupníckej spoločnosti

Ing. Ján Kavec, M.B.A., CSc  
člen predstavenstva  
Nástupníckej spoločnosti

**SI Management Services, a.s., Tematínska 5/A, Bratislava, IČO 35 873 531**  
**Individuálna účtovná zvierka k 31. decembru 2016**

**VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ  
 ZA ROK K 31.12.2016**

	Základné imanie	Oceňovacie rozdiely	Fondy tvorené zo zisku	Nerozdelený zisk min. rokov	HV bežného roka (zisk/strata)	Odložená daň	Vlastné imanie spolu
<b>1. január 2015</b>	<b>70 000</b>	<b>-114</b>	<b>14 000</b>	<b>88 389</b>	<b>973</b>	<b>44</b>	<b>176 292</b>
Rozdelenie zisku za rok 2013	-	-	-	-	-	-	-
Vyplatenie dividend	-	-	-	-	973	-	33
Precenenie RH CP na predaj	-	42	-	-	- 4236	35	183
HV bež. účtovného obdobia 31.12.2015	-	-	-	-	-	-	-4 236
<b>Zostatok k 31.12.2015</b>	<b>70 000</b>	<b>-72</b>	<b>14 000</b>	<b>88 389</b>	<b>4236</b>	<b>35</b>	<b>168 116</b>
Vyplatenie dividend	-	-	-	-88389	4 236	-	<b>-84 153</b>
Precenenie RH CP na predaj	-	145	-	-	-	-	145
HV bež. účtovného obdobia 31.12.2016	-	11 357	1	-	-101 923	-35	-90 600
<b>Zostatok k 31.12.2016</b>	<b>70 000</b>	<b>11 430</b>	<b>14 001</b>	<b>0</b>	<b>-101 923</b>	<b>0</b>	<b>-6 492</b>

**VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK KONČIACI**  
**31.12.2016**

Obsah položky	2016	2015
<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>	<b>-100 048</b>	<b>-4 919</b>
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	0	3 374
Zmena stavu dlhodobých rezerv	125 560	1 073
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	1 460	-2 330
Úroky účtované do výnosov	-62	-190
<b><i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i></b>	<b>126 958</b>	<b>1 927</b>
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-16 880	13 111
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-13 061	858
Zmena stavu zásob	-166	-146
<b><i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i></b>	<b>-30 142</b>	<b>13 823</b>
Prijaté úroky	62	190
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	-1875	-
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-5236</b>	<b>15 940</b>
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Výdavky na vyplatené dividendy	-84 152	- 3 974
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-84 152</b>	<b>- 3 974</b>
<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>	<b>-89 197</b>	<b>7 047</b>
<b>Stav pohľadávok voči bankám, peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>156 616</b>	<b>149 569</b>
<b>Zostatok pohľadávok voči bankám, peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	<b>67 419</b>	<b>156 616</b>

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE  
ZOSTAVENEJ PODĽA IFRS K  
31. DECEMBRU 2016**

<b>Názov spoločnosti:</b>	<b>SI Management Services, a.s.</b>
<b>Sídlo spoločnosti:</b>	<b>Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava</b>
<b>IČO:</b>	<b>35 873 531</b>

*Spracované k 31.12.2016*

**OBSAH:**

**A. ÚDAJE O AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI A PREDMETE ČINNOSTI**

**B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

- Informácie o použitých nových účtovných zásadách a nových účtovných metódach oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
- Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov, metódach použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích menách a kurzoch použitých na prepočet cudzej meny na slovenskú menu
- Informácie o dni uskutočnenia účtovného prípadu
- Informácie o postupoch účtovania a odpisovania hmotného a nehmotného majetku
- Informácie o postupoch účtovania obchodov s cennými papiermi
- Informácie o postupoch účtovania úrokových výnosov a úrokových nákladov
- Informácie o zásadách a postupoch výpočtu výšky tvorby opravných položiek a rezerv vrátane vysvetlenia základných predpokladov pre ich použitie
- Informácie o pohľadávkach a záväzkoch
- Informácie o dani z príjmov akciovej spoločnosti
- Informácie o odplate akciovej spoločnosti
- Informácie o sociálnom zabezpečení
- Informácie o zákonných požiadavkách

**C. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE FINANČNEJ POZÍCIE**

1. Pokladničná hotovosť
2. Pohľadávky voči bankám
3. Cenné papiere
4. Nehmotný majetok
5. Hmotný majetok
6. Ostatné aktíva
7. Náklady budúcich období
8. Príjmy budúcich období
9. Ostatné záväzky
10. Výnosy a výdavky budúcich období
11. Rezervy
12. Základné imanie
13. Rezervné fondy a fondy zo zisku
14. Fond z precenenia

**D. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU**

1. Úrokové výnosy a náklady
2. Výnosy a náklady z poplatkov a provízií
3. Ostatné náklady a výnosy
4. Všeobecné prevádzkové náklady
5. Odpisy hmotného a nehmotného majetku
6. Tvorba ostatných rezerv

**E. INFORMÁCIE O DANIACH**

**F. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**

**G. INFORMÁCIE O NÁSLEDNÝCH UDALOSTIACH**

## **A. ÚDAJE O AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI A PREDMETE ČINNOSTI**

Spoločnosť SI Management Services, a.s. (ďalej len Spoločnosť), so sídlom Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava, bola založená dňa 24.6.2003. Do obchodného registra bola zapísaná dňa 20.1.2004 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I. oddiel Sa, vložka číslo 3254/B. Identifikačné číslo organizácie (ICO) je 35 873 531, daňové identifikačné číslo (DIČ) 2021770256, IČ DPH SK2021770256. V rámci skupiny SLOVINTEGRA poskytuje servis nielen materskej spoločnosti, ale aj ostatným dcérskym spoločnostiam v súlade s novým predmetom činnosti - poskytovanie investičných služieb v rámci SLOVINTEGRA GROUP.

Zmena obchodného mena z PORTFIN, o.c.p., a.s. na SI Management Services, a.s. bola do Obchodného registra SR zapísaná dňa 26.8.2009.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra je:

- poskytovanie investičných služieb pre materskú spoločnosť, dcérske spoločnosti a pre dcérske spoločnosti svojej materskej spoločnosti Spoločnosť vykonáva činnosť na území Slovenskej republiky.

### **OSTATNÉ VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti v účtovnom období:

Členovia predstavenstva Spoločnosti k 31. decembru 2016:

<b>Predstavenstvo</b>	
Predseda:	<b>Ing. Dušan Durmis</b>
Člen:	<b>Ing. Ján Kavec, M.B.A., Csc.</b>
Člen:	<b>Ing. Michal Filip</b>

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31. decembru 2016:

<b>Dozorná rada</b>	
Predseda:	<b>Ing. Ľuboš Čonka</b>
Člen:	<b>Ing. Peter Ďatel</b>
Člen:	<b>Ing. Bohumil Neštrák</b>
Člen:	<b>Ing. Karol Kaššovic</b>

Spoločnosť je súčasťou nasledovného konsolidovaného celku:

<b>Materská spoločnosť:</b>	<b>SLOVINTEGRA, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava
<b>Miesto uloženia konsolid. účtovnej závierky:</b>	v sídle spoločnosti

Konsolidovaná účtovná závierka, zostavená materskou spoločnosťou, je zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie (IFRS) a ostatnými platnými IFRS prijatými a účinnými v rámci EÚ k 31. decembru 2016.

### **PRINCÍP ZOBRAZENIA A ZÁNIK SPOLOČNOSTI**

Účtovná závierka, ktorá pozostáva z výkazu finančnej pozície k 31. decembru 2016, výkazu komplexného výsledku, výkazu zmien vo vlastnom imaní, výkazu peňažných tokov a poznámok k účtovnej závierke k 31. decembru 2016, bola zostavená v súlade s IFRS - Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie v znení prijatom Európskou úniou. Na základe údajov z bežného účtovníctva, spoločnosť zostavila účtovnú závierku podľa požiadaviek IFRS. IFRS zahŕňajú štandardy a interpretácie schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy („IASB“) a Výborom pre interpretácie medzinárodného finančného vykazovania („IFRIC“). V súčasnosti vzhľadom k procesu prijímania IFRS EÚ, neexistujú žiadne rozdiely v IFRS účtovných zásadách aplikovaných spoločnosťou a IFRS prijatými EÚ.

Spoločnosť SI Management Services, a.s. zanikla dňa 31.12.2016 zlúčením so spoločnosťou SLOVINTEGRA a.s.. Spoločnosť SLOVINTEGRA a.s. je Nástupníckou spoločnosťou spoločnosti SI Management Services, a.s.. Podľa zmluvy o zlúčení je deň účinnosti zlúčenia 1. január 2017.

Pre interné účely spoločnosť spracovala aj účtovné výkazy v súlade s Opatrením MF SR zo 16. decembra 2002 č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov. Spoločnosť od roku 2010 používa rámcovú účtovnú osnovu pre podnikateľov.

### **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18. mája 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

### **B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

- **Informácie o použitých nových účtovných zásadách a nových účtovných metódach oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015.

- **Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov, metódach použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích menách a kurzoch použitých na prepočet cudzej meny na EUR.**

Mena prezentácie:

Na základe ekonomickej povahy zásadných udalostí a okolností bola za menu prezentácie Spoločnosti stanovená mena euro.

Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov:

1. Cenné papiere určené na obchodovanie sa pri prvotnom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú priame náklady na obchody spojené s cennými papiermi. Počas držby sa cenné papiere určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou voči nákladom/výnosom. Pri cenných papieroch („CP“) určených na predaj, spoločnosť oceňuje CP reálnou hodnotou cez oceňovacie rozdiely. Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie zvyšuje o postupne dosahovaný alikvotný úrokový výnos a postupne dosahovaný rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou (diskont/prémia).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú cenné papiere ocenené podľa trhovej hodnoty, ktorá sa určuje ako trhovú cenu vyhlásenú najneskoršie ku dňu ocenenia. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhovú cenu z verejného trhu cenných papierov, sa pri určení ich hodnoty postupuje v súlade s ustanoveniami zákona o kolektívnom investovaní, a to na základe priemeru z relevantných kotácií obchodníkov s predmetným cenným papierom (zverejnené v systéme Reuters a/alebo Bloomberg) a po dohode s depozitárom, čiže sa aplikuje ustanovenie IAS 39 o použití kvalifikovaného odhadu.

K 31. decembru 2016 Spoločnosť evidovala nasledovné realizovateľné cenné papiere na predaj: OPTI GROWTH FUND - určené na predaj v počte 50 ks a cene k 31.12.2016 vo výške 100,6754,- EUR/1 ks.

2. Pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných pohľadávok vytvorená opravná položka.
3. Ostatné finančné aktíva sa účtujú v cene použitej pri prvotnom ocenení aktíva postupne zvyšovanej o úrokové výnosy a zníženej o opravnú položku.
4. Krátkodobé a dlhodobé záväzky sa účtujú v nominálnej hodnote. K 31. decembru 2016 Spoločnosť nevykazuje žiadne záväzky s dobou splatnosti nad 12 mesiacov.
5. Informácie o spôsobe prepočtov cudzej meny na EUR:

1. Majetok, ktorého obstarávací cena bola vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítava na EUR podľa aktuálneho kurzu Európskej centrálnej banky (ECB) k dátumu obstarania.
2. Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR podľa kurzu ECB platného v deň pred uskutočnením transakcie a ku koncu roka sa zostatky prepočítajú podľa aktuálneho kurzu ECB. Kurzové rozdiely, ktoré vznikli preceňovaním aktív a pasív v cudzej mene sa účtujú podľa charakteru na účty nákladov alebo výnosov.

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo alebo vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade. Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú na účtoch nerozdeleného hospodárskeho výsledku minulých období.

- **Informácie o dni uskutočnenia účtovného prípadu**

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň podľa platnej lokálnej legislatívy (napr. deň výplaty alebo prevzatia hotovosti, deň kúpy alebo predaja peňažných prostriedkov v cudzej mene, deň poskytnutia tovaru alebo služby a pod.).

• **Informácie o postupoch účtovania a odpisovania hmotného a nehmotného majetku**

**Nehmotný majetok** je zaúčtovaný v obstarávacích cenách. Súčasťou obstarávacej ceny nehmotného majetku sú clá, dovozná prirážka, náklady za prepravu, inštalácia, poisťné a pod., a ďalšie výdavky vynaložené v súvislosti s prípravou majetku pre jeho zamýšľané použitie.

Ako dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400,- EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Drobný nehmotný majetok do výšky 2 400,- EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov Spoločnosti v roku obstarania.

**Plán odpisovania nehmotného majetku**

Spoločnosť odpisuje nehmotný majetok pre účtovné a daňové účely metódou rovnomerného odpisovania.

Pre každý jednotlivý nehmotný majetok je stanovená individuálna doba životnosti.

Uplatňované doby životnosti pre tieto skupiny nehmotného majetku sú nasledovné;

<b>Popis</b>	<b>Počet rokov</b>
Software	5

**Hmotný majetok** sa účtuje v obstarávacích cenách.

Obstarávacou cenou sa rozumie cena, za ktorú bol majetok obstaraný a náklady súvisiace s obstaraním, napríklad náklady vynaložené na dopravu, poštovné, clo, províziu, úroky z investičného úveru a realizované kurzové zisky a/alebo straty zaúčtované pred dobou aktivácie hmotného investičného majetku alebo pred jeho zaradením do používania.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti zvyšujú obstarávaciu cenu hmotného majetku. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú ako náklad bežného účtovného obdobia.

Ako dlhodobý hmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700,- EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Drobný hmotný majetok do výšky 1 700,- EUR sa jednorázovo odpíše do nákladov Spoločnosti v roku obstarania.

**Plán odpisovania hmotného majetku**

Spoločnosť odpisuje hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj hmotný majetok v zmysle § 26 - 28 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v aktuálnom znení ku dňu účtovnej závierky.

Obdobie predpokladanej životnosti majetku pre účely odpisovania:

<b>Popis</b>	<b>Počet rokov</b>
Stroje, prístroje, zariadenia	4
Počítačová a kancelárska technika	4
Dopravné prostriedky	4

- **Informácie o postupoch účtovania obchodov s cennými papiermi**

Cenné papiere predstavujú realizovateľné cenné papiere (určené na predaj) majetkového alebo úverového charakteru. Primárnym cieľom pri obstaraní týchto cenných papierov je dosiahnutie výnosu z obchodovania.

Účtovná hodnota cenných papierov s pevným výnosom pri ich obstaraní je vyjadrená ich obstarávacou cenou spolu s alikvotným úrokovým výnosom do doby obstarania (prvotné ocenenie). Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie zvyšuje o postupne dosahovaný alikvotný úrokový výnos a postupne dosahovaný rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou (diskont/prémia). Následne sú cenné papiere precenené reálnou hodnotou (trhovou hodnotou). Ocenenie týchto cenných papierov je zvyšované o alikvotné úrokové výnosy.

Cenné papiere s premenlivým výnosom nakúpené za účelom obchodovania sa účtujú v obstarávacej cene a následne sú precenené na trhovú hodnotu.

Úrok, diskont, prémia ako i kurzové rozdiely vzniknuté precenením sa účtujú na príslušnom účte nákladov/výnosov z finančných činností. Zmeny reálnej hodnoty sa účtujú so súvzťažným zápisom na účte Oceňovacie rozdiely z prepočtu čistých investícií vo vlastnom imaní.

Úbytok cenných papierov sa účtuje cenou zistenou z obstarávacích cien, a to iba v rámci rovnakého druhu cenného papiera, rovnakých emitentov a rovnakých mien, na ktoré cenné papiere znejú.

- **Informácie o postupoch účtovania úrokových výnosov a úrokových nákladov**

Úrokové výnosy a úrokové náklady vzťahujúce sa k jednotlivým položkám majetku a záväzkov sú vykazované na príslušných účtoch týchto položiek. Úrokové výnosy a náklady sú účtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- **Informácie o zásadách a postupoch výpočtu výšky tvorby opravných položiek a rezerv, vrátane vysvetlenia základných predpokladov pre ich použitie**

Spoločnosť v prípade potreby vytvára a používa rezervy a opravné položky v súlade s IFRS výkazníctvom. Takto vytvorené rezervy by mohli súvisieť s predpokladanou hodnotou plnenia možných alebo istých záväzkov, ktoré vznikli v dôsledku začatého súdneho procesu, nevyplatených náhrad škôd, záruk a podobných garancií poskytnutých Spoločnosťou. Tieto rezervy sa účtujú, keď vzniknú pravdepodobné položky alebo záväzky v súvislosti so vznikom budúceho plnenia alebo náhrady škody. Spoločnosť k 31. decembru 2016 vytvorila rezervy v súvislosti s vyššie uvedenými plneniami vo výške 128 400,- EUR. Spoločnosť zúčtovala zrušenie rezerv v hodnote 3 945,- EUR, vytvorené v roku 2015.

- **Informácie o pohľadávkach a záväzkoch**

Pohľadávky a záväzky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných a pochybných pohľadávok vytvorená opravná položka. Spoločnosť o opravných položkách ku dňu účtovnej závierky neúčtovala.

- **Informácie o dani z príjmov spoločnosti**

Daň z príjmov spoločnosti sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti. Je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu.

Účtovná jednotka účtuje o odloženej dani v súlade s IAS 12. Spoločnosť vypočítava odloženú daň z titulu dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku a rozdielnou výškou účtovnej a daňovej základne. K 31. decembru 2016 Spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku v hodnote 2,- EUR.

- **Informácie o odplate Spoločnosti**

Spoločnosti prináleží za poskytovanie investičných služieb odplata, ktorá je vypočítaná podľa spôsobov výpočtu z hodnoty jednotlivých obchodných operácií a podľa znenia jednotlivých obchodných zmlúv. Odplata Spoločnosti je vykázaná v položke Výnosy z poplatkov a provízií v priloženom výkaze komplexného výsledku.

- **Informácie o sociálnom zabezpečení**

Spoločnosť odvádza príspevky do zdravotných poisťovní a do Sociálnej poisťovne vo výške zákonných sadzieb platných počas roka, ktoré sa vypočítajú zo základu hrubej mzdy. Náklady na sociálne zabezpečenie sú zaúčtované do obdobia, v ktorom sú zúčtované príslušné mzdy. Spoločnosť netvorí iné poisťné fondy pre zamestnancov.

- **Informácie o zákonných požiadavkách**

Spoločnosť poskytovala investičné služby počas obdobia roku 2016 v súlade relevantnými zákonmi.

### **C. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ V SÚVAHE**

#### **1. POKLADNIČNÁ HOTOVOŠŤ**

Štruktúra pokladničnej hotovosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>
Pokladničná hotovosť	103	9
<b>Celkom</b>	<b>103</b>	<b>9</b>

#### **2. POHLADÁVKY VOČI BANKÁM**

Štruktúra peňažných prostriedkov na bankových účtoch k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>
Bežné účty	67 092	156 607
<b>Celkom</b>	<b>67 092</b>	<b>156 607</b>

Spoločnosť počas sledovaného účtovného obdobia používala tri bežné bankové účty. Dva sú vedené v Slovenskej sporiteľni, a.s., a tretí v Banque Privée Edmond de Rothschild. Bežné účty boli vedené v EUR.

#### **Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

#### **Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

### **3. CENNÉ PAPIERE**

Zhrnutie pohybov cenných papierov v portfóliu spoločnosti v roku 2016:

#### **FINANČNÝ MAJETOK URČENÝ NA PREDAJ**

Spoločnosť má v držbe akcie OPTI GROWTH FUND:

	<b>OPTI GROWTH</b>
Stav k 1. januáru 2016	4 924
Prírastky - precenenie ku dňu závierky	110
Úbytky	-
<b>Stav k 31. decembru 2016</b>	<b>5 034</b>

Cenné papiere tvoria najmä investície do cenných papierov s pevným alebo premenlivým výnosom, klasifikované ako cenné papiere určené na predaj.

**SI Management Services, a.s., Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava, IČO 35 873 531**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016**  
**(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)**

Cenné papiere sa pri ich nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou vrátane priamych nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri následnom oceňovaní sú cenné papiere ocenené trhovou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka so súvzťažným zápisom na účte Oceňovacie rozdiely z prepočtu čistých investícií vo vlastnom imaní. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhovú cenu z verejného trhu cenných papierov, je určená členom centrálného depozitára. Ak hodnotu cenného papiera nie je možné určiť opísaným spôsobom, jeho stanovená inými všeobecne uznávanými metódami oceňovania pri zohľadnení aktuálnej úrovne úrokových sadzieb pre finančné nástroje s rovnakými alebo porovnateľnými charakteristikami, bonity emitenta oceňovaného cenného papiera, jeho zostatkovej doby splatnosti a meny, v ktorej sú denominované platby plynúce z vlastníctva tohto cenného papiera. Takto určená hodnota cenného papiera je v prípade dlhopisov zvýšená o alikvotný úrokový výnos.

#### FINANČNÝ MAJETOK DRŽANÝ DO SPLATNOSTI

Spoločnosť k 31.12.2016 nemá v držbe dlhové nástroje zaradené ako držané do splatnosti.

#### **4. NEHMOTNÝ MAJETOK**

Pohyby nehmotného majetku počas roka 2015:

	<b>Konečný stav k 31.12.2015</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Konečný stav k 31.12.2016</b>
Software	0				0
<b>Obstarávacia cena celkom</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
Zriaďovacie výdavky	0				0
Software	0				0
<b>Oprávky celkom</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>0</b>				<b>0</b>

#### **5. HMOTNÝ MAJETOK**

Pohyby hmotného majetku počas roka 2015

	<b>Konečný stav k 31.12.2015</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Precenenie na RH</b>	<b>Konečný stav k 31.12.2016</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	8 463				8 463
Dopravné prostriedky	61 863			11 357	73 220
Inventár	0				0
Drobný HIM	0				0
<b>Obstarávacia cena celkom</b>	<b>70 326</b>			<b>11 357</b>	<b>81 683</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	8 463				8 463
Dopravné prostriedky	61 863				61 863
Inventár	0				0
Drobný HIM	0				0
<b>Oprávky celkom</b>	<b>70 326</b>				<b>70 326</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>0</b>				<b>11 357</b>

#### **6. OSTATNE AKTÍVA**

Štruktúra ostatných aktív k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

	<b>31.12.16</b>	<b>31. 12. 15</b>
Pohľadávky - účet rôzni dlžníci	110 072	92 448
Pohľadávky - účet poskytnuté preddavky	0	0
Pohľadávky - ostatné	0	797
Pohľadávky - účet - zúčtovanie so zamestnancami	0	18
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>110 072</b>	<b>93 263</b>
Iné pokladničné hodnoty - stravné lístky	224	200
Zásoby	166	146
<b>Celkom</b>	<b>110 462</b>	<b>93 609</b>

Spoločnosť mala k 31.12.2016 zásoby (pohonné hmoty) v hodnote 166,- EUR.

**Pohľadávky - účet rôzni dlžníci**

Štruktúra pohľadávok k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>
<b>Pohľadávky podľa klientov</b>		
SLOVINTEGRA, a.s.	77 200	26888
SI HECU, s.r.o.	60	560
Slovintegra Energy, s.r.o.		9 679
Iné pohľadávky- Opti Growth	32 812	54 874
Ostatné		447
<b>Celkom</b>	<b>110 072</b>	<b>92 448</b>

60

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

<b>Časová štruktúra</b>	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>
Krátkodobé pohľadávky	110 072	92 448
<b>Celkom</b>	<b>110 072</b>	<b>92 448</b>

Pohľadávky podľa jednotlivých klientov vznikli z vyúčtovania odplát Spoločnosti pri poskytovaní investičných služieb. Z celkového úhrnu pohľadávok k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 neboli žiadne pohľadávky po lehote splatnosti. Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 žiadne opravné položky k pohľadávkam.

**7. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ**

Zostatky na týchto účtoch priloženej súvahy sa vzťahujú hlavne na:

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Náklady budúcich období - predplatné	149	166
Náklady budúcich období - poistenie - havarijné zmluvné povinné, cestovné poistenie		467
	609	
Náklady budúcich období - služby informačných systémov, ostatné	47	49
Náklady budúcich období - služby Bloomberg	5 972	7 555
Náklady budúcich období - všeobecné poistné - zodpovednosť za škody	1 373	1 373
<b>Náklady budúcich období spolu</b>	<b>8 150</b>	<b>9610</b>

Najvýznamnejšiu položku nákladov budúcich období predstavujú platby za rôzne druhy poistenia (hlavne motorové vozidlá) a platby za služby týkajúce sa prístupu do databáz finančného informačného systému.

**8. PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ**

	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**SI Management Services, a.s., Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava, IČO 35 873 531**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016**  
**(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)**

**9. OSTATNÉ PASÍVA**

Štruktúra ostatných pasív k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015:

	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>
Závazky - účet rôzni veritelia	-362	10 797
Závazky - daňové (okrem dani z príjmu právnických osôb)	24 609	19 487
Závazky - účet sociálneho a zdravotného zabezpečenia	7 835	7 218
Závazky - účet - zúčtovanie so zamestnancami	38 534	46 314
Závazky - ostatné	3 363	2 880
<b>Závazky spolu</b>	<b>73 979</b>	<b>86 696</b>
Závazky voči zamestnancom - účet sociálneho fondu	6 312	5 948
<b>Celkom</b>	<b>80 291</b>	<b>92 644</b>

Položka záväzky - rôzni veritelia sa vzťahuje na záväzky z obchodného styku a záväzky vyplývajúce zo zúčtovaných miezd voči zamestnancom a súvisiacich odvodov sociálneho zabezpečenia. Z celkovej sumy záväzkov neboli k 31. decembru 2016 po splatnosti žiadne záväzky.

Závazky voči zamestnancom - účet sociálneho fondu

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Zostatok k 1. januáru</b>	<b>5 948</b>	<b>5 735</b>
Tvorba sociálneho fondu	934	923
Použitie sociálneho fondu	570	710
<b>Zostatok k 31. decembru</b>	<b>6 312</b>	<b>5 948</b>

Zostatok sociálneho fondu je zahrnutý vo Výkaze finančnej pozície v položke Ostatné záväzky.

**10. VÝDAVKY BUDÚCICH OBDOBÍ**

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Výdavky budúcich období	0	0
<b>Celkom</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**11. REZERVY**

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015;

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Rezervy	128 400	3 945
<b>Celkom</b>	<b>128 400</b>	<b>3 945</b>

Rezervy k 31. decembru 2016 súvisia najmä s personálnymi nákladmi - náklady na ročné odmeny a odvody, náklady spojené s auditorskou činnosťou za rok 2016 a iné krátkodobé rezervy. Rezerva na audit za rok 2016 je vytvorená vo výške 2 100,-EUR.

Krátkodobé rezervy budú zúčtované v nástupníckej spoločnosti v I. štvrtroku 2017 v prospech príslušných nákladov, na ktoré bola rezerva vytvorená.

## 12. ZÁKLADNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 pozostáva z 350 akcií, pričom nominálna hodnota jednej akcie je 200,- EUR.

<i>Akcionár</i>	<i>Počet akcií</i>	<i>Nominálna hodnota (v EUR)</i>	<i>Podiel hlasovacích práv (%)</i>
SLOVINTEGRA, a.s.	350	200	100,0
<b>Celkom</b>	<b>350</b>	<b>200</b>	<b>100,0</b>

## 13. REZERVNÉ FONDY A OSTATNÉ FONDY TVORENÉ ZO ZISKU

Táto položka zahŕňa zákonný rezervný fond vo výške 14 001,- EUR k 31. decembru 2016, ktorého možnosť použitia je obmedzená. Jeho použitie vymedzuje Obchodný zákonník platný v Slovenskej republike.

Valné zhromaždenie schválilo stratu za rok 2015 dňa 18. mája 2016:

Strata za rok 2015	4 236
Úhrada z nerozdeleného zisku	4 236

## 14. FOND Z PRECENENIA

Táto položka predstavuje precenenie majetku držaného na predaj na reálnu hodnotu k 31.12.2016 vo výške 145,- EUR za rok 2016 oproti roku 2015.

**D. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT**

**1. ÚROKOVÉ VÝNOSY A NÁKLADY**

Štruktúra úrokových výnosov a nákladov k 31.12.2016 a k 31.12.2015:

	2016		2015	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Úroky	62	0	190	0
Úroky - cenné papiere do splatnosti	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>190</b>	<b>0</b>

**2. VÝNOSY A NÁKLADY Z POPLATKOV A PROVÍZIÍ**

	2016		2015	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Poplatky a provízie	440 978	0	458 586	0
<b>Celkom</b>	<b>440 978</b>	<b>0</b>	<b>458 586</b>	<b>0</b>

Položka výnosy z poplatkov predstavuje výnosy z poplatkov za poskytovanie služieb investičnej povahy (obstarávanie obchodov v oblasti cenných papierov, devízových operácií a depozitných operácií).

Rozloženie výnosových poplatkov na jednotlivé oblasti je nasledovné:

Poplatky	2016					2015
	Poplatky za riadenie portfólií	Poplatky za operácie s CP	Poplatky z devízových operácií	Poplatky z depozitných operácií	Celkom	Celkom
Služby	440 978	0	0	0	440 978	458 586
Ostatné						
<b>Celkom</b>	<b>440 978</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>440 978</b>	<b>458 586</b>

**3. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY A VÝNOSY**

Štruktúra položky je nasledovná:

	2016		2015	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Iné prevádzkové výnosy a náklady	2199	2 275	360	1 882
<b>Celkom</b>	<b>2 199</b>	<b>2 275</b>	<b>360</b>	<b>1 882</b>

Položka Iné prevádzkové náklady predstavuje dane, poplatky, kurzové straty a iné prevádzkové výnosy predstavujú kurzové zisky a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

**4. VŠEOBECNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY**

**a) Náklady na zamestnancov**

Štruktúra nákladov na zamestnancov k 31.12.2016:

	2016
Mzdové náklady	304 751
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	39 705
<b>Celkom</b>	<b>344 456</b>

Štruktúra nákladov na zamestnancov za rok 2015:

	<b>2015</b>
Mzdové náklady	198 401
Náklady na sociálne poistenie (spolu)	37 392
<b>Celkom</b>	<b>235 793</b>

Štruktúra nákladov štatutárnych orgánov:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Mzdové náklady (predstavenstvo a dozorná rada)	54 000	77 080
Náklady na sociálne poistenie (predstavenstvo a dozorná rada)	25 567	22 705
<b>Celkom</b>	<b>79 567</b>	<b>99 785</b>

Priemerný počet zamestnancov podľa jednotlivých kategórií v roku 2015 a 2014:

<b>Počet zamestnancov</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Predstavenstvo	3	3
Dozorná rada	4	3
Priemerný počet zamestnancov - bez členov orgánov spoločnosti	3	3

**b) Ostatné všeobecné prevádzkové náklady**

Štruktúra položky je nasledovná:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Spotreba materiálu	2 698	7 062
Služby	113 061	112 214
z toho: nájomné	13 340	18 059
Ostatné služby	99 721	94 155
z toho: auditorská činnosť	2 100	2 100
účtovníctvo	7 439	19 661
služby Bloomberg	47 965	43 922
telekomunikačné služby	2 458	2 784
ostatné (aj ostatné náklady na hospodársku činnosť)	39 759	25 688
<b>Celkom</b>	<b>115 759</b>	<b>119 276</b>

Položka Ostatné služby predstavuje najmä prevádzkové náklady napr. telekomunikácie, právne služby, poštovné, cestovné, audit, náklady na vzdelávanie, náklady na služby informačných systémov Bloomberg, poradenské služby a pod.

**5. ODPISY HMOTNÉHO A NEHMOTNÉHO MAJETKU**

Štruktúra položky je nasledovná:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Odpisy hmotného majetku	0	3 374
<b>Celkom</b>	<b>0</b>	<b>3 374</b>

Účtovná jednotka k 31. decembru 2016 ani k 31. decembru 2015 netvorila žiadne rezervy alebo opravné položky k hmotnému a k nehmotnému majetku.

**6. TVORBA OSTATNÝCH REZERV**

Štruktúra položky je nasledovná:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Rezervy - personálne náklady- náklady na odmeny	124 469	1 073
Rezervy - ostatné	3 931	2 871
<b>Celkom</b>	<b>128 400</b>	<b>3 945</b>

Položka ostatné rezervy sa vzťahuje najmä na náklady na audit.

**E. INFORMÁCIE O DAŇOVÝCH OTÁZKACH**

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči správcovi dane k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015:

	<b>31.12.16</b>		<b>31.12.15</b>	
	<b>Pohľadávky</b>	<b>Záväzky</b>	<b>Pohľadávky</b>	<b>Záväzky</b>
Daň z príjmov splatná		960		960
Odložená daň	2		905	
DPH		11 174		3 634
<b>Celkom</b>	<b>2</b>	<b>12 134</b>	<b>905</b>	<b>4 594</b>

Výpočet základu dane z príjmov právnických osôb k 31.12.2016 a 2015:

	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>
Hospodársky výsledok podľa IFRS	<b>-100 048</b>	<b>-4 919</b>
Úprava pri dlhodobom nehmotnom majetku		
<b>Hospodársky výsledok upravený</b>	<b>- 100 048</b>	<b>-4 919</b>
		535
+ Výdavky na reprezentáciu	866	492
+ Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok		3 945
+ Ostatné nedaňové náklady	2 591	467
+ Rozdiel daňových odpisov a účtovných	0	3 374
- Suma výnosov (úroky zdanené zrážkovou daňou)	62	190
+ Suma výdavkov za alkoholické nápoje podľa § 21 ods. 1 písm. h)	0	128
<b>Základ dane</b>	<b>-96 653</b>	<b>3 832</b>
Sadzba dane podľa § 15 zákona o dani z príjmov (v %)	22	22
<b>Daň z príjmov splatná</b>	<b>960</b>	<b>843</b>
- Zaplatené preddavky na daň z príjmov	0	0
<b>Preplatok dane (+)/nedoplatok dane (-)</b>	<b>-960</b>	<b>- 843</b>

Výpočet odloženej dane je nasledovný:

	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>
Účtovná zostatková cena majetku	0	0
Daňová zostatková cena majetku	0	0
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku	0	0
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou základňou - rezerva na prémie, na audit a ostatné daňovo neuznané rezervy	0	3 945
Rozdiel v ocenení majetku - z oceňovacích rozdielov vo vlastnom imaní		-111
Iné rozdiely: nezaplatené výdavky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	10	322
Odchodné		-42
<b>Základ odloženej dane</b>	<b>10</b>	<b>4 114</b>
Sadzba dane podľa § 15 (v %)	22	22
<b>Odložená daň záväzkov - /pohľadávka +</b>	<b>2</b>	<b>905</b>

**SI Management Services, a.s., Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava, IČO 35 873 531**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016**  
**(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)**

Odsúhlasenie dane z príjmov vykázanéj vo výkaze ziskov a strát:

	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>
Splatná daň	0	843
Dorovnanie do daňovej licencie	960	117
Zrážková daň	12	36
Pohyb odloženej dane (výnos)	903	-1 679
<b>Daň z príjmov celkom náklad / (výnos)</b>	<b>1 875</b>	<b>-683</b>

Pohyby na účte odloženej dane:

	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>
Stav k 1.1.	905	-765
Pohyb odloženej dane – výnos	-903	1 679
Pohyb odloženej dane - z oceňovacích rozdielov	0	-9
<b>Zostatok k 31.12.2016</b>	<b>2</b>	<b>905</b>

**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Spoločnosť v roku 2016 účtovala na podsúvahových účtoch. Údaje na týchto účtoch podávajú informáciu o ročnom nájomnom nebytových priestorov, ročné nájomné parkovacej plochy a zostatkovú cenu prenajatých prístrojov a zariadení (operatívny prenájom).

**F. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči podnikom v skupine a ostatným spriazneným stranám k 31.12.2016:

<b>Popis</b>	<b>Pohľadávka</b>	<b>Záväzok</b>
<b>Pohľadávky a záväzky celkom</b>	<b>77 260</b>	<b>12</b>
SLOVINTEGRA, a.s.	77 200	12
Trenčianske minerálne vody, a.s.		0
SI REAL, s.r.o.		0
GasTrading, s.r.o.		0
SLOVINTEGRA ENERGY, a.s.		0
SI MEDICAL		0
SIPHARMA		0
SI Teplo		0
SI HECU	60	0

Zostatok pohľadávok voči spriazneným stranám k 31. decembru 2016 predstavuje zostatok odplát voči klientom Spoločnosti.

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči podnikom v skupine a ostatným spriazneným stranám k 31. decembru 2015:

<b>Popis</b>	<b>Pohľadávka</b>	<b>Záväzok</b>
<b>Pohľadávky a záväzky</b>	<b>37 575</b>	<b>51</b>
SLOVINTEGRA, a.s.	26 888	51
Trenčianske minerálne vody, a.s.	0	0
SI REAL	328	0
Gas Trading, s.r.o.	560	0
SLOVINTEGRA ENERGY, s.r.o.	9 679	0
SI MEDICAL, s.r.o.	0	0
SI Pharma, s.r.o.	0	0
SI Teplo	60	0
SIHECU	60	0
<b>Celkom</b>	<b>37 575</b>	<b>51</b>

Zostatok pohľadávok voči spriazneným stranám k 31. decembru 2015 predstavuje zostatok odplát voči klientom Spoločnosti.

Súhrn transakcií Spoločnosti voči podnikom v skupine a ostatným spriazneným stranám v roku 2016 a v 2015:

<b>Popis</b>	<b>Výnosy 2016</b>	<b>Náklady 2016</b>	<b>Výnosy 2015</b>	<b>Náklady 2015</b>
Poplatky za poskytované služby medzi spriaznenými stranami: z toho	<b>440 978</b>	<b>20 529</b>	<b>458 586</b>	<b>48 729</b>
- Slovintegra	237 031	20 529	180 653	29 932
- Trenčianske minerálne vody, a.s.		0	0	737
- Slovintegra Energy, s.r.o.	24 866	0	20 198	0
- OPTI GROWTH	178 721	0	255 083	0
- SI REAL, s.r.o.		0	1 632	18 060
- SI MEDICAL		0	80	0
- SIPHARMA		0	80	0
- SI Teplo	120	0	120	0
- SI HECU	120	0	120	0
- GasTrading	120		620	0

### **G. INFORMÁCIE O NÁSLEDNÝCH UDALOSTIACH**

V období medzi dňom, ku ktorému bola zostavená účtovná zvierka a dňom, ku ktorému bola účtovná zvierka spracovaná došlo k zlúčeniu spoločnosti SI Management Services a.s. so spoločnosťou Slovintegra a.s., ktorá je nástupníckou spoločnosťou spoločnosti SI Management Services a.s..

Táto účtovná zvierka bola zostavená 13.marca 2017.

Ing. Daniel Krajniak  
predseda predstavenstva  
Nástupníckej spoločnosti

Ing. Ján Kavec, M.B.A., CSc  
člen predstavenstva  
Nástupníckej spoločnosti