

MetLife SK, s.r.o.
(predtým Alico Funds Central Europe
správ. spol., a.s.)

Mimoriadna účtovná závierka
k 30. decembru 2016

zostavená podľa Medzinárodných
štandardov finančného výkazníctva
v znení prijatom Európskou úniou

OBSAH

Účtovná závierka

Súvaha.....	2
Výkaz súhrnných ziskov a strát.....	3
Výkaz zmien vo vlastnom imaní.....	4
Výkaz peňažných tokov	5

Poznámky k účtovnej závierke

1	Úvod	6
2	Vlastnícka štruktúra	7
3	Prehľad významných účtovných postupov.....	7
4	Významné účtovné odhady a predpoklady pri aplikácii účtovných metód.....	10
5	Nové štandardy, novely a interpretácie štandardov, ktoré boli aplikované v roku 2016.....	11
6	Štandardy a interpretácie vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť	11
7	Riadenie finančného rizika.....	12
8	Výnosy z poplatkov a provízií	13
9	Osobné náklady.....	13
10	Všeobecné administratívne náklady	14
11	Daň z príjmu	14
12	Peniaze a peňažné ekvivalenty	15
13	Pohľadávky.....	15
14	Odložená daňová pohľadávka	15
15	Dlhodobý hmotný majetok	16
16	Dlhodobý nehmotný majetok	16
17	Ostatné záväzky	16
18	Rezervy.....	17
19	Základné imanie.....	17
20	Podmienené záväzky a prísluby.....	17
21	Analýza finančných nástrojov na základe oceňovania.....	18
22	Transakcie so spriaznenými osobami	18
23	Udalosti po súvahovom dni.....	19

V tis. EUR

Aktíva	Poznámka	30. december 2016	31. december 2015
Peniaze a peňažné ekvivalenty	12	1	3 729
Pohľadávky	13	3 012	-
Odložená daňová pohľadávka	14	-	14
Daňové pohľadávky – splatná daň z príjmu	11	195	127
Dlhodobý nehmotný majetok	16	-	9
Iné pohľadávky		-	14
AKTÍVA CELKOM		3 208	3 893
Záväzky			
Záväzky z obchodného styku		9	28
Rezervy	18	16	16
Ostatné záväzky	17	14	43
Záväzky celkom		39	87
Základné imanie	19	2 739	2 739
Zákonný rezervný fond		555	555
Ostatné kapitálové fondy		13	13
Nerozdelený zisk/strata		-138	499
Vlastné imanie celkom		3 169	3 806
PASÍVA CELKOM		3 208	3 893

<i>V tis. EUR</i>	Poznámka	Rok končiaci 30. decembra 2016	Rok končiaci 31. decembra 2015
Výnosy z poplatkov a provízií		-	1 379
Náklady na poplatky a provízie		-	-
Čistý zisk z poplatkov a provízií	8	-	1 379
Výnosové úroky		4	7
Ostatné výnosy/náklady		9	2
Čisté kurzové zisky /(straty)		-	1
Osobné náklady	9	-78	-425
Odpisy hmotného a nehmotného majetku	15,16	-9	-12
Všeobecné administratívne náklady	10	-48	-307
Zisk/strata pred zdanením		-122	645
Daň z príjmu	11	-16	-146
Celkový súhrnný zisk/strata za obdobie		-138	499

Výkaz ziskov a strát Spoločnosti je rovnaký ako individuálny výkaz súhrnných ziskov a strát, nakoľko Spoločnosť nemá žiadne zložky ostatných súčastí súhrnného príjmu.

MetLife SK, s.r.o. (predtým Alico Funds Central Europe správ. spol., a.s.)
Výkaz zmien vo vlastnom imaní k 30. decembru 2016 a rok končiaci sa 31. decembra 2015

<i>V tis. EUR</i>	Poznámka	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Nerozdelený zisk/strata	Vlastné imanie spolu
Stav k 1. januáru 2015		2 739	453	13	1 149	4 354
Celkový súhrnný zisk		-	-	-	499	499
Prídel do fondov	1	-	102	-	-102	-
Výplata dividend akcionárovi	1	-	-	-	-1 047	-1 047
Stav k 31. decembru 2015		2 739	555	13	499	3 806
Celkový súhrnný zisk		-	-	-	-138	-138
Výplata dividend akcionárovi	1	-	-	-	-499	-499
Stav k 31. decembru 2016		2 739	555	13	-138	3 169

MetLife SK, s.r.o. (predtým Alico Funds Central Europe správ. spol., a.s.)
Výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 30. decembra 2016 a rok končiaci sa 31. decembra 2015

<i>V tis. EUR</i>	Poznámka	Rok končiaci 30. decembra 2016	Rok končiaci 31. decembra 2015
Zisk/strata pred zdanením		-122	645
Odpisy	15,16	9	12
Tvorba/čerpanie rezerv	18	-	-
Úrokové výnosy		-4	-7
Zisk z predaja dlhodobého majetku		-	-
Ostatné nepeňažné náklady alebo výnosy		-1	-2
<i>Zmena pracovného kapitálu</i>			
- Pohľadávky a iné pohľadávky		-2 998	168
- Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky		-48	-266
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-3 164	550
(-) Zaplatená daň / (+) vrátené preplatky na dani z príjmu		-69	-245
Prijaté úroky		4	7
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-3 229	312
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Vyplatené dividendy		-499	-1 047
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-499	-1 047
Prírastky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-3 728	-735
Vplyv zmeny výmenného kurzu na peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		3 729	4 464
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	12	1	3 729

Výkaz peňažných tokov bol vypracovaný nepriamou metódou.

1 Úvod

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (ďalej len „IFRS“) platnými v Európskej únii za obdobie končiac sa 30. decembra 2016 za MetLife SK, s.r.o. („Spoločnosť“). Táto účtovná závierka bola zostavená ako mimoriadna z dôvodu zlúčenia Spoločnosti so spoločnosťou MetLife Slovakia, s.r.o., ktorá sa zároveň stáva právnym nástupcom Spoločnosti. Rozhodným dňom pre zlúčenie spoločností je 31. december 2016. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť pre žiadne špecifické účely alebo posúdenie jednotlivých transakcií. Čitatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Spoločnosť vedie účtovné záznamy v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“) a v súlade s IFRS v znení platnom v Európskej únii. Podľa § 17a, odsek (1) Zákona o účtovníctve, Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku v súlade s Nariadením (EC) č. 1606/2002 Európskeho parlamentu a Rady o uplatnení Medzinárodných účtovných štandardov z 19. júla 2002 v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra a má sídlo v Slovenskej republike. Spoločnosť bola založená spoločnosťou MetLife EU Holding Company Limited a bola zapísaná do obchodného registra dňa 11. januára 2001. Úrad pre finančný trh povolil vznik a činnosť Spoločnosti na základe rozhodnutia číslo 001/2000/KISS. Sídlo Spoločnosti je Pribinova 10, 811 09 Bratislava. S účinnosťou od 20. februára 2016 došlo k zmene obchodného mena z Alico Funds Central Europe správ. spol., a. s. na MetLife SK, a. s. Následne v priebehu roka 2016, s účinnosťou od 15. decembra 2016, došlo k zmene právnej formy na spoločnosť s ručením obmedzeným. Počet zamestnancov k 30. decembru 2016 bol 1; priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2016 bol 1 (k 31. decembru 2015: 3, priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2015: 9).

IČO Spoločnosti je 35 803 525, DIČ 2021553402.

Sídlo Spoločnosti:

MetLife SK, s.r.o.
Pribinova 10
811 09 Bratislava.

Predmet činnosti. V zmysle výpisu z obchodného registra platného k 30. decembru 2016 Spoločnosť poskytuje administratívne služby a sprostredkovateľskú činnosť v oblasti služieb.

V priebehu roka 2015 došlo v Spoločnosti k nasledovným rozhodnutiam a zmenám:

Spoločnosť k 1. aprílu 2015 ukončila poskytovanie služby riadenia portfólia retailovým klientom na základe Zmluvy a Spoločnosť zároveň ukončila poskytovanie služieb súvisiacich s investovaním do podfondov PineBridge Global Funds.

Spoločnosť ukončila taktiež výkon činnosti riadenia portfólia pre inštitucionálnych klientov v rámci skupiny ku dňu 31. októbra 2015. Výkon uvedenej činnosti v rámci skupiny bol postúpený na spoločnosť MetLife Slovakia, s.r.o. formou trojstranných písomných dohôd s jednotlivými inštitucionálnymi klientmi v rámci skupiny.

V nadväznosti na rozhodnutie Národnej banky Slovenska č. ODT-11159/2015-1 zo dňa 12. novembra 2015, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 19. novembra 2015, a ktorým bol Spoločnosti udelený predchádzajúci súhlas na vrátenie povolenia podľa § 28 zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov na spravovanie štandardných podielových fondov a európskych štandardných fondov vydaného rozhodnutím Úradu pre finančný trh č. UFT-001/2000/KISS zo dňa 24. novembra 2000 v znení jeho neskorších zmien a doplnkov, ako aj v nadväznosti na rozhodnutie jediného akcionára Spoločnosti zo dňa 25. novembra 2015 o súhlase s vrátením povolenia Spoločnosťou Národnej banke Slovenska, Spoločnosť v stanovenej lehote vrátila dňa 29. decembra 2015 Národnej banke povolenie. Spoločnosti bolo doručené potvrdenie Národnej banky Slovenska dňa 11. januára 2016 o vrátení povolenia podľa § 28 zákona o kolektívnom investovaní na spravovanie štandardných podielových fondov a európskych štandardných podielových fondov. Z toho vyplývajúca zmena predmetu činnosti bola zapísaná do Obchodného registra.

Spoločnosť v roku 2016 nevykonáva žiadnu činnosť a pracuje na právnych krokoch súvisiacich so zlúčením s inou spoločnosťou.

V súvislosti so zmenou právnej formy Spoločnosti došlo aj ku zmene v štatutárnom orgáne Spoločnosti, kde s účinnosťou od 15. decembra 2016 sa konateľmi spoločnosti stali Ing. Milan Balcárek a Ing. Marián Vaniak.

Členovia predstavenstva Spoločnosti do 14. decembra 2016:

Predstavenstvo	
Predseda:	Milan Balcárek
Členovia:	Marián Vaniak
Členovia:	Alexej Potičný (do 18. 12. 2015)

Členovia dozornej rady Spoločnosti do 14. decembra 2016:

Dozorná rada	
Predseda:	Mario Francisco Valdes Velasco
Členovia:	Pavol Dorčák (od 12. 6. 2015); Henrich Kubička (do 30. 4. 2015)
Členovia:	Rafal Mikusiński

Schválenie účtovnej závierky za minulé účtovné obdobie. Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo účtovnú závierku pripravenú podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva platných v Európskej únii za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 15. júna 2016.

V účtovnom roku 2015 dosiahla Spoločnosť zisk vo výške 499 tis. EUR. Celý zisk Spoločnosti vo výške 499 tis. EUR bol vyplatený akcionárovi vo forme dividendy.

2 Vlastnícka štruktúra

MetLife SK, s.r.o. bola založená spoločnosťou MetLife EU Holding Company Limited.

S účinnosťou od 18. marca 2015 sa jediným akcionárom Spoločnosti stala namiesto spoločnosti MetLife Amslico poisťovňa, a.s., so sídlom Pribinova 10, 811 09 Bratislava, IČO: 31 402 071, spoločnosť MetLife EU Holding Company Limited, so sídlom 20 On Hatch, Hatch Street Lower, Dublin 2, Írsko, zapísaná v Írskom registri spoločností vedenom Úradom pre registráciu spoločností v Dubline pod číslom 504183 (ďalej len „spoločnosť MEUHC“).

Uvedená skutočnosť nastala v súlade s predchádzajúcim súhlasom Národnej banky Slovenska zo dňa 12. marca 2015 (sp. zn. ODT-9488/2014-16) a na základe zmluvy o prevode akcií (angl. Share Transfer Agreement) uzavretou medzi spoločnosťou MetLife Amslico poisťovňa, a.s. a spoločnosťou MEUHC.

V súvislosti so zmenou právnej formy došlo taktiež ku zmene vo vlastníckej štruktúre, kde spoločnosť MetLife EU Holding Company Limited vložila 2 735 680 EUR a spoločnosť International Technical and Advisory Services Limited so sídlom North King Street 600, Wilmington Delaware 198 01, Spojené štáty americké vložila 3 320 EUR.

K 30. decembru 2016 bola spoločnosť MetLife, Inc., New York konečnou ovládajúcou spoločnosťou Spoločnosti.

3 Prehľad významných účtovných postupov

Hlavné účtovné postupy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú popísané nižšie. Tieto postupy boli aplikované konzistentne počas všetkých prezentovaných období, pokiaľ nie je uvedené inak.

Spôsob zostavenia účtovnej závierky. Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva platnými v Európskej únii, na základe princípu ocenenia v historických cenách. Základné účtovné metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené nižšie. Tieto účtovné metódy boli konzistentne aplikované počas účtovných období uvedených v tejto účtovnej závierke.

Východiská zostavenia účtovnej závierky. Táto účtovná závierka bola vypracovaná na princípe časového rozlíšenia, t.j. vplyv transakcií a ostatných udalostí sa vykazuje do obdobia, s ktorým vecne súvisia, za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Na základe plánov akcionára a manažmentu Spoločnosti, Spoločnosť bude pokračovať nepretržite vo svojej činnosti vo forme zlúčenia sa s inou spoločnosťou v rámci skupiny MetLife, čím bude zachované nepretržité pokračovanie činnosti Spoločnosti.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív a dohadných aktívnych a pasívnych položiek k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazované sumy výnosov a nákladov počas vykazovaného obdobia. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov líšiť a budúce zmeny ekonomických podmienok, podnikateľských stratégií, regulačných opatrení, účtovných pravidiel, resp. iných faktorov, môžu zapríčiniť zmenu odhadov, čo následne môže mať významný vplyv na uvedené finančné postavenie a výsledky hospodárenia.

Použitá mena v tejto účtovnej závierke je euro („EUR“) a zostatky sú uvedené v tisícoch eur, pokiaľ sa neuvádza inak.

Údaje o výške výnosov súvisiacich s ukončenou činnosťou Spoločnosti nie sú v poznámkach separátne prezentované z dôvodu nevýznamnosti.

Základné pojmy oceňovania. V závislosti od ich klasifikácie sú finančné nástroje vykázané v reálnej hodnote alebo v zostatkovej hodnote zistenej metódou efektívnej úrokovej miery, tak ako je to popísané ďalej.

Reálna hodnota je suma za akú by bolo možné aktívum vymeniť, alebo vyrovnáť záväzok, v transakcii medzi nezávislými informovanými a súhlasiacimi stranami. Reálna hodnota je spotová ponuková cena v prípade finančného majetku a spotová dopytová cena v prípade finančných záväzkov, ktoré sú kótované na aktívnom trhu.

Transakčné náklady sú náklady priamo súvisiace s nákupom, vydaním alebo predajom finančného nástroja. Sú to náklady, ktoré by neboli vynaložené v prípade, že by nedošlo k transakcii. Transakčné náklady zahŕňujú poplatky a provízie zaplatené sprostredkovateľom (vrátane zamestnancov pracujúcich ako sprostredkovatelia), poradcom, maklérom a obchodníkom, poplatky regulačným orgánom a burzám cenných papierov, a dane a poplatky za prevod. Transakčné náklady nezahŕňujú zľavy alebo prírážky, náklady na financovanie, alebo interné správne náklady.

Zostatková hodnota zistená metódou efektívnej úrokovej miery je hodnota predstavujúca sumu, v ktorej bol finančný nástroj zaúčtovaný v čase jeho obstarania mínus splátky istiny, plus časovo rozlíšené úroky a mínus prípadné opravné položky na zníženie hodnoty finančného majetku. Časovo rozlíšené úroky zahŕňajú časové rozlíšenie transakčných nákladov a rozdielu medzi cenou obstarania a nominálnou hodnotou metódou efektívnej úrokovej miery. Takto časovo rozlíšený úrok je súčasťou ocenenia finančných nástrojov v súvahe.

Metóda efektívnej úrokovej miery je metóda výpočtu zostatkovej hodnoty a stanovenia úrokových výnosov a nákladov za dané obdobie s cieľom dosiahnuť konštantnú úrokovú mieru (efektívnu úrokovú mieru). Efektívna úroková miera je taká, ktorá presne diskontuje odhadované budúce platby alebo príjmy (s výnimkou budúcich úverových strát) počas doby trvania finančného nástroja prípadne doby kratšej na čistú účtovnú hodnotu finančného nástroja. Efektívna úroková miera diskontuje peňažné toky nástrojov s premenlivou úrokovou mierou do doby ďalšej zmeny úroku s výnimkou prémie alebo diskontu, ktoré odrážajú úverové riziko nad premenlivou úrokovou mierou špecifikovanou pre finančný nástroj, a s výnimkou ostatných premenných, ktoré sa nemenia spolu s trhovou úrokovou mierou. Tieto prémie alebo diskonty sa časovo rozlišujú počas celej očakávanej doby trvania finančného nástroja. Výpočet súčasnej hodnoty zahŕňa všetky poplatky medzi zmluvnými stranami zaplatené alebo prijaté, ktoré sú integrálnou súčasťou efektívnej úrokovej miery.

Počiatočné ocenenie finančných nástrojov. Spoločnosť finančný majetok a záväzky v čase ich vzniku alebo obstarania oceňuje ich reálnou hodnotou upravenou o transakčné náklady.

Peniaze a peňažné ekvivalenty. Peniaze a peňažné ekvivalenty sú položky, ktoré sú okamžite prevoditeľné za stanovenú sumu hotovosti, a ktoré sú predmetom nevýznamného rizika zmeny ich hodnoty. Peniaze a peňažné ekvivalenty zahŕňajú stav pokladničnej hotovosti, a vklady v bankách s pôvodnou splatnosťou do 3 mesiacov. Peniaze a peňažné ekvivalenty sú uvádzané v zostatkovej hodnote zistenej metódou efektívnej úrokovej miery.

Pohľadávky. Pohľadávky vznikajú Spoločnosti za poskytnuté služby a sú ocenené v zostatkovej hodnote zistenej metódou efektívnej úrokovej miery.

Daň z príjmu. Daň z príjmu bola stanovená v súlade so slovenskou legislatívou platnou v deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Odložená daňová pohľadávka z dočasných odpočítateľných rozdielov a z umoriteľných daňových strát je účtovaná len vo výške, v akej je pravdepodobné, že bude dosiahnutý zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné uplatniť odpočítateľné dočasné rozdiely a daňové straty alebo vo výške, v akej je odpočítateľné dočasné rozdiely a daňové straty možné započítať so zdaniteľnými dočasnými rozdielmi v rovnakých obdobiach.

Dlhodobý nehmotný majetok. Nakúpené softvérové licencie sú aktivované na základe nákladov vynaložených na ich nákup a nákladov potrebných k uvedeniu do prevádzky. Softvér je odpisovaný rovnomerne po dobu jeho predpokladanej životnosti 5 rokov.

Údržba softvéru je účtovaná priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok. Dlhodobý hmotný majetok je ocenený v obstarávacej cene zníženej o kumulované oprávky a opravné položky.

Náklady na drobné opravy a údržbu sú účtované priamo do nákladov. Náklady na výmenu hlavných súčastí dlhodobého hmotného majetku sú aktivované a nahradené súčasti sú vyradené z majetku.

V prípade zníženia hodnoty je k dlhodobému hmotnému majetku účtovaná opravná položka tak, aby jeho hodnota nepresahovala vyššiu z hodnoty získateľnej užívaním a reálnej hodnoty mínus náklady na predaj. Pokles v hodnote je účtovaný do výkazu ziskov a strát. Opravná položka je rozpustená ak dôjde k zmene v odhade hodnoty získateľnej užívaním majetku alebo reálnej hodnoty mínus náklady na predaj.

Zisky a straty z predaja určené na základe porovnania príjmu z predaja a zostatkovej hodnoty sú zachytené vo výkaze ziskov a strát.

Odpisy sú účtované rovnomerne tak aby bol rozdiel obstarávacej ceny a reziduálnej hodnoty majetku zaúčtovaný počas predpokladanej doby životnosti majetku, ktorá je 4 roky.

Reziduálna hodnota majetku je Spoločnosťou odhadnutá suma, ktorú by Spoločnosť v súčasnosti získala z predaja majetku po odpočítaní nákladov na predaj, v prípade, že by majetok už bol v stave očakávanom na konci jeho predpokladanej doby ekonomickej životnosti. Reziduálne hodnoty a predpokladané doby ekonomickej životnosti majetku sú kontrolované a podľa potreby upravované k dátumu každej účtovnej závierky.

Záväzky z obchodného styku. Záväzkami z obchodného styku sú záväzky voči dodávateľom a sú uvádzané v nominálnej hodnote. Vykazujú sa v deň splnenia dodávky alebo poskytnutie služby podľa zmluvy.

Rezervy. Rezervy sú záväzky s neurčitou výškou alebo dobou splatnosti. Rezervy sa tvoria ak má Spoločnosť súčasný zmluvný alebo mimozmluvný záväzok na základe minulých udalostí, je pravdepodobné, že z dôvodu vyrovnania záväzku dôjde k odlivu zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky, a je možné spoľahlivo odhadnúť výšku záväzku.

Ostatné záväzky. Ostatné záväzky predstavujú hlavne (i) dane iné ako daň z príjmu (daň z pridanej hodnoty a ostatné dane) a sú uvádzané v nominálnej hodnote splatnej daňovému úradu a (ii) záväzky voči zamestnancom ocenené v nominálnej hodnote.

Výnosy budúcich období – provízie a poplatky. Poplatky a provízie obdržané pred poskytnutím súvisiacej služby sú časovo rozlíšené a účtované do výnosov v čase poskytnutia služby.

Dividendy. Rozdelenie dividend jedinému akcionárovi Spoločnosti sa vykazuje ako záväzok v účtovnej závierke Spoločnosti v tom období, v ktorom akcionár Spoločnosti schválil výšku dividend.

Základné imanie. Kmeňové akcie sa klasifikujú ako základné imanie. Dodatočné náklady, ktoré sa priamo vzťahujú na emisiu nových akcií, sa po odpočítaní vplyvu na dane z príjmov vykazujú vo vlastnom imaní ako pokles príjmov z emisie.

Zákonný rezervný fond. Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť rezervný fond v minimálnej výške 10 % zo zisku až do výšky 20 % základného imania. Zákonný rezervný fond nemôže byť použitý na výplatu dividend a slúži len na krytie strát.

Ostatné kapitálové fondy. Ostatné kapitálové fondy predstavujú peňažné príspevky od vlastníkov, ktoré nezvyšujú základné imanie Spoločnosti.

Opravná položka k finančnému majetku, ktorý sa oceňuje v zostatkových hodnotách stanovených metódou efektívnej úrokovej miery. Opravné položky sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v momente vzniku jednej alebo viacerých udalostí („stratové udalosti“), ktoré nastali po prvotnom zaúčtovaní finančného majetku, a ktoré majú vplyv na sumu alebo čas prijatia odhadovaných peňažných tokov z finančného majetku alebo skupiny finančného majetku, ktoré sa dajú spoľahlivo odhadnúť.

V prípade, že Spoločnosť zhodnotí, že neexistuje objektívny dôkaz pre tvorbu opravnej položky k samostatne vyhodnocovanému finančnému majetku, bez ohľadu na významnosť zaradí tento finančný majetok do skupiny finančných majetkov s podobným úverovým rizikom a zhodnotí potrebu tvorby opravnej položky pre skupinu ako celok. Primárne faktory, ktoré Spoločnosť považuje za určujúce pri rozhodovaní o tvorbe opravnej položky k finančnému majetku, sú doba po splatnosti a možnosť realizácia ručenia v prípade, že existuje. Ostatné nasledujúce kritéria sú tiež používané pri stanovení, či existuje objektívny dôkaz o znehodnotení majetku, ktorý vedie k tvorbe opravnej položky:

- akákoľvek splátka je po splatnosti a oneskorenie nesúvisí s platobnými systémami;
- dlžník je vo významnej finančnej tiesni, čo Spoločnosť stanoví na základe finančných informácií dlžníka, ktoré boli poskytnuté Spoločnosti;
- dlžník zvažuje o konkurz alebo finančnú reštrukturalizáciu;
- nastane negatívna zmena v úverovej kvalite dlžníka v dôsledku zmien v podnikateľskom prostredí, ktoré majú vplyv na dlžníka;
- hodnota zabezpečenia pohľadávky významne klesla ako následok zhoršujúcich sa podmienok na trhu.

Pre účely stanovenia opravnej položky skupiny majetku sa finančný majetok zoskupuje na základe podobnosti úverového rizika. Úverové riziko je podstatné pre odhad budúcich peňažných tokov z majetku a je indikátorom schopnosti splácať všetky splatné čiastky podľa zmluvných podmienok.

Budúce peňažné toky v rámci skupiny finančných aktív, ktoré sú pre účel tvorby opravnej položky vyhodnocované spoločne, sú odhadované na základe zmluvných peňažných tokov aktív a na základe skúseností vedenia s platobnou schopnosťou a skúseností ohľadne úspešnosti vymáhania dlžných súm, ktoré sú po lehote splatnosti. Historické informácie sú upravené tak, aby odrážali súčasné podmienky, ktoré neovplyvňovali predchádzajúce obdobia a odstránili sa vplyvy minulých podmienok, ktoré už v súčasnosti neexistujú.

Zníženie hodnoty majetku je vždy účtované cez účet opravných položiek, ktorý znižuje sumu majetku na súčasnú hodnotu očakávaných budúcich peňažných tokov (ktoré nezahŕňujú budúce úverové straty, ktoré ešte nenastali). Súčasná hodnota sa zisťuje diskontovaním pôvodnou efektívnou úrokovou mierou daného majetku. Výpočet súčasnej hodnoty odhadovaných budúcich peňažných tokov finančných aktív odráža peňažné toky z realizácie zabezpečenia pohľadávky znížené o náklady na získanie a predaj zabezpečenia, bez ohľadu na pravdepodobnosť toho, či zabezpečenie bude realizované.

Pokiaľ v nasledovnom období dôjde k nárastu hodnoty majetku a tento objektívne súvisí s udalosťou, ktorá nastala potom, ako bola opravná položka vytvorená (ako napríklad zlepšenie úverového ratingu dlžníka), tak je opravná položka znížená cez výkaz ziskov a strát.

Nedobytné aktíva sú odpísané voči súvisiacej opravnej položke po ukončení všetkých potrebných úkonov na vymoženie pohľadávky a keď suma straty bola stanovená.

Odúčtovanie finančného majetku. Spoločnosť odúčtuje finančný majetok v nasledujúcich prípadoch: (a) majetok alebo pohľadávka boli splatené alebo právo na príjem z tohto majetku vypršalo iným spôsobom, alebo (b) Spoločnosť previedla práva na peňažné toky z finančného majetku alebo uzatvorila dohodu o prevode príjmov z daného majetku ihneď po obdržaní príjmu, ktorá spĺňa stanovené podmienky, pričom: (i) previedla v podstate všetky riziká a výhody vlastníctva majetku alebo (ii) nepreviedla ani si neponechala v podstate všetky riziká a výhody vlastníctva ale neponechala si kontrolu. Kontrola zostane na strane Spoločnosti banky v prípade, že protistrana nie je prakticky schopná prediť daný majetok ako celok nezávislej strane bez toho, aby predaj nepodliehal ďalším obmedzeniam.

Operatívny leasing. V prípade, že je Spoločnosť nájomca v leasingu, ktorý neprenáša podstatnú časť rizík a úžitkov z vlastníctva majetku z prenajímateľa na Spoločnosť, celkové leasingové splátky sú účtované do výkazu ziskov a strát rovnomerne počas doby trvania nájmu.

Leasingy obsiahnuté v iných zmluvách sú oddelené a účtované samostatne ako nájom ak (a) plnenie zmluvy je závislé na používaní konkrétneho majetku alebo skupiny majetku a (b) zmluvné podmienky v podstate dávajú právo na používanie daného majetku.

Preddavky. Preddavky predstavujú predplatené služby a ostatné dodávky a sú ocenené v cene obstarania, zníženej o prípadné opravné položky.

Náklady a výnosy. Poplatky za poskytovanie služieb počas obdobia, či už sú súčasťou vstupného poplatku alebo ide o samostatný poplatok, sú účtované do výnosov v čase poskytnutia služby. Poplatky za správu majetku a riadenia portfólia sú účtované v časovej a vecnej súvislosti s poskytovaním služby na základe vyhodnotenia už poskytnutých služieb vo vzťahu v celkovým službám, ktoré sa majú poskytnúť.

Dodatočné náklady na obstaranie zmluvy o spravovaní majetku alebo portfólia sa kapitalizujú ak sú identifikovateľné a je možné spoľahlivo stanoviť ich výšku, a ak je pravdepodobné, že z nich budú plynúť dostatočné ekonomické úžitky. Tieto náklady zahŕňajú provízie platené agentom. Časovo rozlíšené provízie sú rozpúšťané do nákladov počas predpokladanej priemernej doby životnosti vzťahu so zákazníkom.

Úrokové výnosy a náklady sú účtované vo výkaze súhrnných ziskov a strát za všetky dlhové nástroje na základe časového rozlíšenia použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Táto metóda časovo rozlišuje, ako súčasť úrokových výnosov a nákladov, všetky poplatky zaplatené alebo prijaté medzi zmluvnými stranami, ktoré sú integrálnou súčasťou efektívnej úrokovej miery, transakčné náklady a všetky ostatné prémie a diskonty.

V prípade, že dôjde k zníženiu hodnoty pohľadávky alebo iného dlhového nástroja, tak je jej hodnota znížená opravnou položkou na súčasnú hodnotu očakávaných peňažných tokov a úrokový výnos je následne účtovaný z dôvodu následného postupného nárastu súčasnej hodnoty pohľadávky na sumu, ktorú Spoločnosť očakáva, že bude zinkasovaná. Úrok sa účtuje vo výške vyplývajúcej z efektívnej úrokovej miery, ktorá bola použitá pri stanovení výšky opravnej položky.

Vzájomné započítavanie majetku a záväzkov. Finančný majetok a záväzky sa započítavajú a sú vykázané v netto hodnote v súvahe len v prípade, že existuje právne vymáhateľný nárok na vzájomný zápočet a existuje úmysel položky vzájomne započítať alebo súčasne realizovať majetok a vyrovnať záväzok.

Prepočet cudzích mien. Položky zahrnuté do účtovnej závierky Spoločnosti sú ocenené v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom daný subjekt pôsobí ("funkčná mena"). Účtovná závierka je prezentovaná v eurách, ktoré sú funkčnou menou a zároveň menou prezentácie účtovnej závierky Spoločnosti.

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na funkčnú menu výmenným kurzom platným v deň transakcie. Kurzové zisky a straty z vyrovnaní týchto transakcií a z prepočtu monetárneho majetku a záväzkov v cudzej mene výmenným kurzom Európskej centrálnej banky ku koncu roka sa účtujú vo výkaze ziskov a strát.

Nemonetárne aktíva a pasíva, ktoré sú vyjadrené v cudzej mene a oceňované historickou cenou, sú prepočítavané kurzom platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Nemonetárne aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene a oceňované reálnou hodnotou sú prepočítavané kurzom platným ku dňu určenia reálnej hodnoty.

Osobné náklady a súvisiace príspevky. Platy, mzdy, príspevky štátu a súkromným penzijným a sociálnym fondom, platená dovolenka a nemocenská, odmeny a nefinančné výhody sú zaúčtované ako záväzky v období, v ktorom na ne zamestnancom Spoločnosti vznikol nárok za ich pracovnú činnosť.

4 Významné účtovné odhady a predpoklady pri aplikácii účtovných metód

Prezentácia súvahy bez členenia na obežný a dlhodobý majetok a záväzky. Vedenie pri rozhodovaní zvažilo, že Spoločnosť nemá vymedzený prevádzkový cyklus. Vedenie Spoločnosti verí, že prezentácia súvahy na základe poradia likvidity majetku a záväzkov poskytuje užívateľom účtovnej závierky Spoločnosti informácie, ktoré sú relevantnejšie ako v prípade prezentácie súvahy v členení na obežný a dlhodobý majetok a záväzky.

5 Nové štandardy, novely a interpretácie štandardov, ktoré boli aplikované v roku 2016

Spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré boli schválené na použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“), a ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a sú platné pre účtovné obdobia so začiatkom 1. januára 2016. Nasledujúce štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy a schválila EÚ, sú platné pre bežné účtovné obdobia:

- Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“, IFRS 12 „Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“ – Investičné subjekty: uplatňovanie výnimky z konsolidácie, prijaté EÚ dňa 22. septembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k IFRS 11 „Spoločné dohody“ – Účtovanie obstarania podielov v spoločných prevádzkach, prijaté EÚ dňa 24. novembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ – Iniciatíva zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“ a IAS 38 „Nehmotný majetok“ – Vysvetlenie prijateľných metód odpisovania a amortizácie, prijaté EÚ dňa 2. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“ a IAS 41 „Poľnohospodárstvo“ – Plodiace rastliny, prijaté EÚ dňa 23. novembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Plány definovaných požitkov: príspevky zamestnancov, prijaté EÚ dňa 17. decembra 2014 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. februára 2015 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 27 „Individuálna účtovná závierka“ – Metóda vlastného imania v individuálnej účtovnej závierke, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2010 – 2012)“ vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 a IAS 38), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 17. decembra 2014 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. februára 2015 alebo neskôr),
- Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2012 – 2014)“ vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 a IAS 34), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 15. decembra 2015 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom nespôsobilo žiadne významné zmeny v účtovných zásadách Spoločnosti.

6 Štandardy a interpretácie vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané nasledujúce nové štandardy a dodatky k štandardom vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- IFRS 9 „Finančné nástroje“ – prijaté EÚ dňa 22. novembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ a dodatky k IFRS 15 „Dátum účinnosti IFRS 15“, prijaté EÚ dňa 22. septembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).

Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB, ktoré EÚ zatiaľ neschválila

- V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako ich schválila EÚ, významne neodlišujú od predpisov schválených Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a novej interpretácie, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k [dátumu zverejnenia účtovnej závierky] (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS v plnom znení):
- IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- IFRS 16 „Lízingy“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),

- Dodatky k IFRS 2 „Platby na základe podielov“ – Klasifikácia a oceňovanie transakcií platbami na základe podielov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“ – Uplatňovanie IFRS 9 „Finančné nástroje“ a IFRS 4 „Poistné zmluvy“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr, alebo keď sa IFRS 9 „Finančné nástroje“ uplatňuje po prvýkrát),
- Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“ – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania),
- Dodatky k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ – Vysvetlenie k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 7 „Výkazy peňažných tokov“ – Iniciatíva zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“ – Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 40 „Investície do nehnuteľností“ – Presuny investícií do nehnuteľností (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“ vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (dodatky k IFRS 12 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 a neskôr a dodatky k IFRS 1 a IAS 28 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- IFRIC 22 „Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a interpretácií nebude mať významný vplyv na jej finančné výkazy v období prvého uplatnenia.

7 Riadenie finančného rizika

Riadenie rizík je zamerané na finančné riziká (úverové, trhové, menové, úrokové a riziko likvidity), prevádzkové riziká a právne riziká. Základným cieľom riadenia finančných rizík je stanovenie limitov rizík a následne zaistiť, aby riziká zostali v rámci stanovených limitov. Riadenie prevádzkových a právnych rizík má za cieľ správne fungovanie interných politík a procesov, ktoré by mali viesť k minimalizácii týchto rizík.

Úverové riziko. Spoločnosť je vystavená úverovému riziku, ktoré predstavuje riziko, že jedna zo zmluvných strán finančného nástroja spôsobí finančnú stratu druhej strane neschopnosťou splniť svoj záväzok. Vystavenie sa úverovému riziku vzniká ako dôsledok pohľadávok z aktivít Spoločnosti a z peňazí a ekvivalentov peňažných prostriedkov.

Maximálna hodnota úverového rizika je vyjadrená v účtovných hodnotách každej z tried finančného majetku tak, ako sú uvedené v súvahe. Maximálna hodnota úverového rizika:

V tis. EUR	30. december 2016	31. december 2015
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1	3 728
Pohľadávky	3 012	
Maximálna miera úverového rizika spolu	3 013	3 728

Finančné aktíva držané Spoločnosťou k 30. decembru 2016 a 31. decembra 2015 neboli po splatnosti ani znehodnotené.

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú účty a vklady v bankách s dlhodobým ratingom Baa1 od spoločnosti Moody's (2015: rating Baa1 od Moody's).

Spoločnosť eviduje pohľadávky voči spriazneným stranám pod spoločnou kontrolou. Analýza úverovej spoľahlivosti je v bode 13 týchto poznámok.

Úrokové riziko. Spoločnosť nie je vystavená významnému úrokovému riziku. Výsledok hospodárenia ani vlastné imanie Spoločnosti by sa v prípade zmeny úrokovej sadzby o 100 percentuálnych bodov výrazne nezmenili.

Menové riziko. Spoločnosť nebola k 30. decembru 2016 ani k 31. decembru 2015 vystavená významnému menovému riziku. K 30. decembru 2016 boli aktíva v cudzej mene (USD) v hodnote 0 EUR (k 31. decembru 2015: 12 tis. EUR) a ostatné záväzky v mene USD boli vo výške 0 EUR (k 31. decembru 2015: 0 EUR). Možné zmeny kurzu by výsledok hospodárenia Spoločnosti ani vlastné imanie významne neovplyvnili.

Riziko likvidity. Riziko likvidity je definované ako riziko, že Spoločnosť si nebude schopná splniť povinnosti vyplývajúce z jej finančných záväzkov. Riziko platobnej neschopnosti Spoločnosti je riadené Materskou spoločnosťou na základe analýzy očakávaných splatností aktív a záväzkov na konsolidovanej úrovni za Materskú spoločnosť a za Spoločnosť spolu.

Všetky finančné nástroje Spoločnosti sú so splatnosťou do 3 mesiacov. Peniaze a peňažné ekvivalenty sú k 31. decembru 2015 vyššie ako záväzky.

Všetky záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky sú v dobe splatnosti.

Riadenie kapitálu. Množstvo kapitálu riadeným Spoločnosťou je 3 169 tis. EUR (2015: 3 806 tis. EUR).

8 Výnosy z poplatkov a provízií

V tis. EUR	Rok končiaci 30. decembra 2016	Rok končiaci 31. decembra 2015
Výnosy zo vstupných a výstupných poplatkov	-	15
Výnosy z poplatkov za riadenie portfólia	-	1 364
Výnosy celkom z poplatkov a provízií	-	1 379
Provízie platené sprostredkovateľom	-	-
Náklady celkom z poplatkov a provízií	-	-
Čistý zisk z poplatkov a provízií	-	1 379

9 Osobné náklady

V tis. EUR	Rok končiaci 30. decembra 2016	Rok končiaci 31. decembra 2015
Platy a mzdy	76	302
Odmeny – tvorba rezervy	-23	27
Príspevky na sociálne zabezpečenie	25	96
Osobné náklady spolu	78	425

10 Všeobecné administratívne náklady

<i>V tis. EUR</i>	Rok končiaci 30. decembra 2016	Rok končiaci 31. decembra 2015
Prenájom kancelárskych priestorov	2	17
Členské a iné poplatky	-	105
Cestovné náklady, tréningy, nábor zamestnancov	-	9
Právne a notárske poplatky	4	1
Audítorské služby	-4	18
DPH neuplatniteľná	-	11
Telefón, fax, Internet, poštovné	2	8
Softwarové a iné náklady	10	50
Tlačenie materiálu a podielových listov	-	2
Poradenstvo	28	28
Iné	6	58
Všeobecné administratívne náklady	48	307

11 Daň z príjmu

Sadzbda dane aplikovateľnej na zisky Spoločnosti je 22 % (v roku 2015 22%). Daň Spoločnosti zo zisku pred zdanením sa líši od teoretickej sumy, ktorá vznikne použitím sadzby dane aplikovateľnej na zisky Spoločnosti nasledovne:

<i>V tis. EUR</i>	Rok končiaci 30. decembra 2016	Rok končiaci 31. decembra 2015
Zisk/strata pred zdanením	-122	645
Daň z príjmov vypočítaná sadzbou 22% (2015 22%)	-	142
Úpravy dane o položky, ktoré nie sú zahrnuté do daňového základu z nasledovných dôvodov: Daňovo neuznateľné náklady	-	4
Ostatné	16	-
Daň z príjmov	16	146

Daň z príjmu pozostáva z:

<i>V tis. EUR</i>	Rok končiaci 30. decembra 2016	Rok končiaci 31. decembra 2015
Splatná daň	2	145
Odložená daň	14	1
Daň z príjmov	16	146

Výška pohľadávky zo splatnej dane k 30. decembru 2016 je 195 tis. EUR (k 31. decembru 2015 pohľadávka 127 tis. EUR).

12 Peniaze a peňažné ekvivalenty

<i>V tis. EUR</i>	30. december 2016	31. december 2015
Pokladňa	1	1
Bežný účet v inej banke	-	128
Termínované vklady s pôvodnou splatnosťou do troch mesiacov	-	3 600
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1	3 729

Zostatky na bežných a termínovaných účtoch v Československej obchodnej banke, a.s., Bratislava predstavovali v roku 2015 pre Spoločnosť koncentráciu úverového rizika. Termínované vklady a bežné účty v bankách nie sú k 31. decembru 2015 po splatnosti ani znehodnotené a sú v bankách s ratingom Baa1 od spoločnosti Moody's (2015: rating Baa1 od Moody's).

13 Pohľadávky

Analýza pohľadávok podľa úverovej kvality je nasledovná:

<i>V tis. EUR</i>	30. december 2016	31. december 2015
<i>Pohľadávky, ktoré nie sú po splatnosti ani znehodnotené:</i>		
Poplatky za správu investičných fondov	-	-
Pohľadávky za riadenie portfólia	-	-
Ostatné	3 012	-
Pohľadávky	3 012	-

Pohľadávka vo výške 3 012 tis. EUR vyplýva z preúčtovaniu konečného zostatku na bežnom účte otvoreného v Československej obchodnej banke, a.s. Bratislava pri jeho zatvorení.

14 Odložená daňová pohľadávka

Odložená daň z príjmu je počítaná zo všetkých dočasných rozdielov súvahovou záväzkovou metódou pri použití daňovej sadzby vo výške 22 % (2015: 22 %).

Odložená daňová pohľadávka sa skladá z nasledujúcich položiek:

<i>V tis. EUR</i>	30. december 2016	31. december 2015
Náklady účtované ako náklady budúcich období avšak okamžite daňovo uznateľné	-	-
Výnosy účtované ako výnosy budúcich období avšak okamžite zdanené	-	-
Rozdiel medzi zostatkovou daňovou a účtovnou hodnotou majetku	-	-
Tvorba rezerv	-	14
Celkom	-	14

Z dôvodu zlúčenia Spoločnosti bol zostatok odloženej daňovej pohľadávky vo výške 14 tis. EUR preúčtovaný do hospodárskeho výsledku, nakoľko táto bude predmetom účtovania v spoločnosti, ktorá sa stane právnym nástupcom Spoločnosti.

15 Dlhodobý hmotný majetok

Obstarávacia cena a oprávky k majetku boli v nasledujúcej výške:

V tis. EUR	1. január 2015		31. december 2015		30. december 2016	
	Obstarávacia cena	Oprávky	Obstarávacia cena	Oprávky	Obstarávacia cena	Oprávky
Zariadenia	14	14	14	14	14	14
Celkom	14	14	14	14	14	14

Hmotný majetok je poistený proti odcudzeniu a prírodným katastrofám do výšky 76 tis. EUR.

16 Dlhodobý nehmotný majetok

V tis. EUR	Software
Zostatková hodnota k 1. januáru 2015	21
Odpisy	12
Zostatková hodnota k 31. decembru 2015	9
Odpisy	9
Zostatková hodnota k 30. decembru 2016	0

Software má obstarávaciu cenu k 30. decembru 2016 403 tis. EUR (31. december 2015: 403 tis. EUR; 1. január 2015: 403 tis. EUR) a oprávky boli vytvorené v celkovej sume 403 tis. EUR (31. december 2015: 394 tis. EUR; 1. január 2015: 382 tis. EUR).

17 Ostatné záväzky

V tis. EUR	30. december 2016	31. december 2015
Záväzky voči zamestnancom	10	39
Sociálne poistenie a daň zo mzdy	3	4
Iné	1	-
Ostatné záväzky	14	43

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu (ktorý je zahrnutý do záväzkov voči zamestnancom vo vyššie uvedenej tabuľke) počas účtovného obdobia sú vykázané v nasledujúcej tabuľke:

V tis. EUR	Rok končiaci 30. decembra 2016	Rok končiaci 31. decembra 2015
Počiatočný stav k 1. januáru	5	5
Tvorba na ťarchu nákladov	1	3
Čerpanie	1	3
Konečný stav k 30./31. decembru	5	5

18 Rezervy

V tis. EUR	Rok končiaci 30. decembra 2016	Rok končiaci 31. decembra 2015
Stav k 1. januáru	16	16
Tvorba rezerv	-	-
Čerpanie rezerv	-	-
Stav k 30./31. decembru	16	16

Rezerva bola vytvorená na základe posúdenia právnikov a manažmentu Spoločnosti na úhradu budúcich možných záväzkov vyplývajúcich z otvorených sporov, ktorých je Spoločnosť účastníkom.

19 Základné imanie

Základné imanie Spoločnosti pozostávalo k 31. decembru 2015 z 825 vydaných, schválených a zaplatených akcií (2014: 825 akcií). Nominálna hodnota jednej akcie je 3 320 EUR. Základné imanie je zapísané v Obchodnom registri v plnej výške.

Na základe Rozhodnutia o premene menovitej hodnoty vkladov do imania a menovitej hodnoty základného imania zo slovenskej meny na eurá prijatého dňa 15. apríla 2009 došlo k zaokrúhleniu menovitej hodnoty jednej akcie. Rozdiel vzniknutý pri premene menovitej hodnoty bol vo výške 1 tis. EUR. V rokoch 2009 až 2015 nenastali v základnom imaní žiadne zmeny. Zmeny základného imania v roku 2008 boli spojené len so zmenou meny akcií pri prechode na euro. Počas rokov 2009 až 2015 neboli vydané žiadne nové akcie.

V priebehu roka 2016 zmenila Spoločnosť právnu formu, s čím súvisela aj zmena vo výške vkladu spoločníkov.

Zisk na akciu Spoločnosti k 31. decembru 2015 bol nasledovný:

	31. december 2015
Zisk/strata po zdanení za bežné účtovné obdobie	499
Počet akcií	825
Základný/zriedený zisk na akciu	0,6

20 Podmienené záväzky a prísľuby

Daňová legislatíva. Viaceré oblasti slovenskej daňovej legislatívy nie sú v dostatočnej miere overené praxou, preto existuje neistota, ako budú uplatňované. Rozsah tejto neistoty nie je kvantifikovateľný. Neistotu môžu eliminovať oficiálne výklady a vzorové príklady z praxe. V rokoch 2010 až 2016 v Spoločnosti neprebehla daňová kontrola. Vedenie Spoločnosti si v tejto oblasti nie je vedomé žiadnych okolností, ktoré by následne mohli viesť k významným nákladom. Roky 2011 až 2016 môžu byť predmetom daňovej kontroly počas rokov 2017 až 2022.

Zmluvne dohodnuté budúce investičné výdavky. K 30. decembru 2016 a 31. decembru 2015 Spoločnosť nemala žiadne významné zmluvne dohodnuté budúce investičné výdavky.

Zmluvne dohodnuté platby operatívneho leasingu. K 30. decembru 2016 a 31. decembru 2015 Spoločnosť nemala žiadne významné zmluvne dohodnuté budúce platby operatívneho leasingu.

21 Analýza finančných nástrojov na základe oceňovania

Pre účely ocenenia, IAS 39 Finančné nástroje: účtovanie a oceňovanie, klasifikuje finančný majetok do nasledovných kategórií: (a) Úvery a pohľadávky; (b) finančný majetok určený na predaj; (c) finančný majetok držaný do splatnosti; (d) finančný majetok v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát (tzv. „FVTPL“). Finančný majetok v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát sa delí do dvoch kategórií: (i) majetok určený do tejto kategórie vedením pri jeho vzniku alebo obstaraní a (ii) majetok držaný za účelom obchodovania s ním. Nasledovná tabuľka predstavuje analýzu finančného majetku na základe týchto kategórií ocenenia:

30. december 2016	Úvery a pôžičky	Určené na predaj	Finančné aktíva ocenené v reálnej hodnote	Finančné aktíva držané do splatnosti	Celkom
<i>V tis. EUR</i>					
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	1	-	-	-	1
Pohľadávky	3 012	-	-	-	3 012

31. december 2015	Úvery a pôžičky	Určené na predaj	Finančné aktíva ocenené v reálnej hodnote	Finančné aktíva držané do splatnosti	Celkom
<i>V tis. EUR</i>					
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	3 729	-	-	-	3 729
Pohľadávky	-	-	-	-	-

Všetky finančné nástroje Spoločnosti sú ocenené metódou efektívnej úrokovej miery.

22 Transakcie so spriaznenými osobami

Osoby sú považované za spriaznené ak sú pod spoločnou kontrolou alebo jedna z osôb má schopnosť kontrolovať tú druhú alebo môže uplatňovať významný vplyv nad druhou osobou v oblasti finančného a prevádzkového riadenia. Pri posúdení každého možného vzťahu medzi dvoma stranami je potrebné zvažovať podstatu ich vzťahu a nie len právnu formu.

V rámci bežnej činnosti vstupuje Spoločnosť do viacerých transakcií s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

- MetLife, Inc., New York, konečná materská spoločnosť
- MetLife Amslico poisťovňa, a.s., materská spoločnosť do 17. marca 2015
- MetLife EU Holding Company Limited, materská spoločnosť od 18. marca 2015
- MetLife Slovakia, s.r.o., spoločnosť v skupine – spoločnosť dňa 14. februára 2009 zmenila svoju právnu formu a v priebehu roka 2009 obchodné meno na Alico Services Central Europe, s. r. o. a v priebehu roka 2014 na MetLife Slovakia, s.r.o.
- MetLife poisťovňa, a.s., spriaznená osoba v rámci skupiny MetLife
- MetLife Biztosító Zrt., spriaznená osoba v rámci skupiny MetLife

Spoločnosť vykazovala nasledovné zostatky so spriaznenými osobami:

<i>V tis. EUR</i>	30. december 2016	31. december 2015
Pohľadávky		
Materská spoločnosť	-	-
Spriaznené osoby pod spoločnou kontrolou	3 012	3

MetLife SK, s.r.o. (predtým Alico Funds Central Europe správ. spol., a.s.)
Poznámky k účtovnej závierke

Spoločnosť zaúčtovala nasledovné náklady a výnosy z transakcií so spriaznenými stranami:

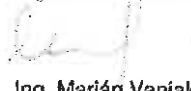
V tis. EUR	Rok končiaci 30. decembra 2016	Rok končiaci 31. decembra 2016
<i>Všeobecné administratívne náklady</i>		
Materská spoločnosť		
Spriaznené osoby pod spoločnou kontrolou	11	37
<i>Výnosy z poplatkov a provízií</i>		
Investičné fondy spravované spoločnosťou		
Materská spoločnosť		136
Spriaznené osoby pod spoločnou kontrolou	9	228

23 Udalosti po súvahovom dni

Po súvahovom dni nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo úpravu účtovnej závierky.

Ku dňu zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky nedošlo k zápisu zlúčenia do Obchodného registra, t.j. ku dňu zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky Spoločnosť de lege stále existuje a nedošlo k prechodu imania a zamestnancov. Právne účinky zlúčenia nastanú ku dňu následného zápisu zlúčenia do Obchodného registra v nadväznosti na rozhodnutie o námietkach. Z právneho hľadiska tento zápis nebude mať retroaktívny účinok t.j. k zániku Spoločnosti nedôjde späť k 31. decembru 2016, ale ku dňu jeho reálneho zápisu do Obchodného registra.

Čo sa týka účtovných implikácií, k 30. decembru 2016 dochádza k uzatvoreniu účtovných kníh Spoločnosti, Spoločnosť prestáva viesť účtovníctvo a úkony tejto Spoločnosti sa z účtovného hľadiska považujú za úkony MetLife Slovakia, s.r.o. bez ohľadu na to, že právne účinky ešte nenastali.

Deň zostavenia účtovnej závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva	Podpisový záznam fyzickej osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
3. januára 2017	 Ing. Pavol Dorčák	 Ing. Pavol Dorčák	 Ing. Milan Balcárek  Ing. Marián Vaniak