

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej ku dňu: 31.12.2016**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	B Group, a.s.
Sídlo:	Zochova 5, 811 03 Bratislava
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	29.3.2001
Hlavný predmet podnikania:	prenájom nebytových priestorov a služby spojené s prenájomom
Subjekt verejného záujmu:	B Group, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)
Účtovné obdobie:	1.1.2016 – 31.12.2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok

- suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur
- čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur
- priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	áno/nie
Netto aktíva celkom	1 206 298	1 230 252	áno
Čistý obrat celkom	719 402	727 308	áno
Počet zamestnancov	10	10	nie

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** zostavenej ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia valným zhromaždením účtovnej jednotky: 14.6.2016.

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
Stav zamestnancov ku koncu účtovného obdobia	11	12
z toho: Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

1) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán – predstavenstvo , odmena za výkon funkcie	4 783	4 783
Dozorný orgán – dozorná rada , odmena za výkon funkcie	2 390	3 222

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia o pokračovaní v činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa Postupov účtovania, ÚT I, č. 2 spôsobom B.

3) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
3.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
4.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
5.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
6.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
7.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
8.	Prenajatý majetok:	Obstarávacia cena
9.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Stavby – technické zhodnotenie 1	021	30	2,5
Stavby – technické zhodnotenie 2	021	29	1,0
Stavby – technické zhodnotenie 3	021	24	2,0
Stavby – technické zhodnotenie 4	021	30	2,8
Stavby – zariadenia pevne spojené so stavbou	021	12	8,5
Dopravné prostriedky, Tel. ústredňa, TV	022	4	25,0

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku v ÚJ.
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

Článok IV – INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

- 1) Účtovná jednotka nemá nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill.
- 2) Účtovná jednotka nemá deriváty ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
- 3) Účtovná jednotka nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov ani zabezpečené záväzky.
- 4) Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.
- 5) Účtovná jednotka nemá náklady alebo výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.
- 6) **Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Bežné účtovné obdobie:

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Stavby	2 481 699 €			2 481 699 €
Oprávky k stavbám	1 563 938 €	68 016 €		1 631 954 €
Sam. hnutelné veci	99 384 €			99 384 €
Oprávky k sam.hnut. veciam	81 326 €	8 228 €		89 554 €

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Stavby	2 481 699 €			2 481 699 €
Oprávky k stavbám	1 495 922 €	68 016 €		1 563 938 €
Sam. hnut. vecí a súbory hnut. vecí	95 863 €	3 521 €		99 384 €
Opr. k sam.hnut.v. a k súb.hnut.vecí	67 016 €	14 310 €		81 326 €

7) Pohľadávky z obchodného styku:

Popis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky za nájomné a súvisiace služby	37 022 €	31 204 €
Opr. položka k pohľadávkam prihláseným do osobného bankrotu odberateľa	8 237 €	8 496 €
Poskytnuté prevádzkové preddavky	3 004 €	

8) Prehľad zmien vlastného imania:

Bežné účtovné obdobie:

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné Imanie	742 000 €				742 000 €
Zákonný rezervný fond	43 624 €			3 697 €	47 321 €
Nerozdelený zisk minulých rokov	109 746 €		19 725 €		90 021 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	36 972 €	26 977 €	33 275 €	-3 697 €	26 977 €
Vlastné imanie	932 342 €	26 977 €	53 000 €		906 319 €

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné Imanie	742 000 €				742 000 €
Zákonný rezervný fond	35 510 €			8 114 €	43 624 €
Nerozdelený zisk minulých rokov	142 721 €		32 975 €		109 746 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	81 139 €	36 972 €	73 025 €	-8 114 €	36 972 €
Vlastné imanie	1 001 370 €	36 972 €	106 000 €		932 342 €

9) Krátkodobé záväzky:

Záväzky z obchodného styku:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dodávatelia	10 560 €	4 048 €
Nevyfakturované dodávky	602 €	3 648 €

Daňové záväzky a dotácie:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné priame dane – daň z príjmov zo závislej činnosti	1 693 €	
Daň z pridanej hodnoty	8 914 €	
Ostatné dane a poplatky – daň z motorových vozidiel	654 €	

Iné záväzky:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Iné záväzky – mylné platby	2 097 €	
Ostatné záväzky – kaucie splatné	8 566 €	4 556 €
Iné záväzky – prenájom podkrovia		2 822 €

10) Tržby z predaja služieb:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb – nájomné	535 862 €	562 758 €
Tržby z predaja služieb – služby spojené s nájmom	159 148 €	155 003 €
Tržby z predaja služieb – ostatné	24 392 €	9 547 €

11) Služby:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržovanie	68 687 €	43 316 €
Ostatné služby	203 007 €	208 709 €

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1) Účtovná jednotka nemá podmienený majetok ani podmienené záväzky.
- 2) Účtovná jednotka nemá ostatné významné položky finančných povinností, ktoré by sa neuvádzali v účtovných výkazoch.
- 3) Účtovná jednotka nemá významné položky, ktoré by sa sledovali na podsúvahových účtoch.

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

V účtovnej jednotke nenastali významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Účtovnej jednotke nebolo udelené výlučné ani osobitné právo na poskytovanie služieb vo verejnom záujme.
- 2) Účtovná jednotka nevykonávala činnosť, ktorá je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a nevzťahuje sa na ňu §23d odsek 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.
- 3) Účtovná jednotka nevykonávala činnosť, ktorá je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a nevzťahuje sa na ňu §23d odsek 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.
- 4) Dátum uloženia schválenej riadnej individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2015 do registra účtovných závierok: 26.6.2016.