

Majetkový Holding, a.s.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Majetkový Holding, a.s. (ďalej ako „Spoločnosť“)
Staromestská 3
811 03 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie zostavená k 31. decembru 2016, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. júna 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“), za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Informácie o skupine

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

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

PROXY-FINANCE a.s., IČO: 18 623 174, so sídlom Anežská 10, Praha 1, Česká republika.

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti:

PROXY-FINANCE a.s., IČO: 18 623 174, so sídlom Anežská 10, Praha 1, Česká republika,

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

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

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

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
C-Area, s.r.o.	Prievozská 2/A, Bratislava, Slovenská republika
ISKO, a.s.	Staromestská 3, Bratislava, Slovenská republika
Resort Paradise, a.s.	Benátky nad Jizerou, Česká republika
Sekulská pozemková spoločnosť, s.r.o.	Sekule, 684 Sekule, Slovenská republika
Jarabiny Invest, a.s.	Staromestská 3, Bratislava, Slovenská republika
IK Systém SK, s.r.o.	Malý Trh 2/A, Bratislava, Slovenská republika
Dunajský klub, a.s.	Viedenská cesta 24, Bratislava, Slovenská republika

Majetkový Holding, a.s.

6. Počet zamestnancov

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

	31.12.2017	31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	19
počet vedúcich zamestnancov	5	5

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

- Spoločnosť je účastníkom združenia bez právnej subjektivity, ktorého správcom je spoločnosť PROXY – FINANCE a.s., Praha, Česká republika. Všetok majetok združenia je vykázaný podľa zmluvy o združení a spôsobu účtovania združenia u správcu združenia, avšak vlastníctvo tohto majetku je dané pomerom podielov účastníkov združenia a taktiež dosiahnuté výnosy a vzniknuté náklady v združení sú prerozdelené pomerom podielov účastníkov združenia. Majetok získaný pri výkone spoločnej činnosti združenia sa stáva v zmysle §834 zákona č.40/1964 Zb. (Občiansky zákonník) spoluvlastníctvom všetkých účastníkov, a to vrátane akcií spoločnosti KORDÁRNA Plus, a.s., Velká nad Veličkou, Česká republika. Účastníkmi združenia sú spoločnosti Majetkový Holding, a.s. s podielom vo výške 38,24% a PROXY – FINANCE a.s., Praha, Česká republika, s podielom vo výške 61,76% na združení. Spoločnosť vykazuje k 31.12.2017 vo svojom účtovníctve voči združeniu záväzkov na svojom podiele v združení vo výške 1789,87 EUR (45 704,41 CZK), ktorý vznikol po odpočítaní všetkých vynaložených výdavkov na združenie v roku 2017.

- Akcionári Spoločnosti na mimoriadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 15.11.2017 rozhodli v súlade s ustanovením §154 ods.4 a §187 ods.1, písm. h) Obchodného zákonníka a §170 ods.3 Zákona o cenných papieroch a investičných službách o skončení obchodovania so všetkými zaknihovanými akciami vydanými spoločnosťou Majetkový Holding, a.s., na regulovanom voľnom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave, a.s. a rozhodli o tom, že spoločnosť prestane byť verejnou akciovou spoločnosťou a stane sa súkromnou akciovou spoločnosťou. Toto valné zhromaždenie ďalej odsúhlasilo premenu podoby a formy akcií spoločnosti zo zaknihovaných akcií na doručiteľ, na listinné akcie znejúce na meno. V súlade s vyššie uvedenými rozhodnutiami mimoriadne valné zhromaždenie rozhodlo aj o zmene stanov spoločnosti tak, že odsúhlasilo Dodatok č.1 a Dodatok č. 2 k stanovám spoločnosti. Dodatok č.2 mimoriadne valné zhromaždenie rozhodlo aj o zmene sídla spoločnosti z Prievozskej 2/A, 811 09 Bratislava, na Staromestská 3, 811 03 Bratislava.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

Majetkový Holding, a.s.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR vrátane a nižšia sa opisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

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

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

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

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

Majetkový Holding, a.s.

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

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

6. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

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

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

9. Pohľadávky

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

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

10. Krátkodobý finančný majetok

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

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

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

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

Majetkový Holding, a.s.

11. Finančné účty

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

12. Emisné kvóty

Spoločnosť v účtovnom období neeviduje žiadne emisné kvóty.

13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

Majetkový Holding, a.s.

15. Závazky

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

16. Rezervy

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

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

Rezerva na odchodné

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

17. Zamestnanecké požitky

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

18. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

19. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Majetkový Holding, a.s.

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

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

Spoločnosti za účtovné obdobie nebola poskytnutá žiadna forma dotácie.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

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

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

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

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

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

23. Deriváty

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

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

Majetkový Holding, a.s.

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

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

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

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

24. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

25. Cudzía mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

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

Majetkový Holding, a.s.

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

26. Výnosy

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

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

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

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

27. Porovnateľné údaje

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

Spoločnosť pri zostavovaní účtovnej závierky k 31.12.2017 za bežné účtovné obdobie a vykázania porovnateľného bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vychádzala z vydaných Opatrení Ministerstva financií Slovenskej republiky, ako aj zo zmien zákona o dani z príjmov.

28. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a prislúchajúcich oprávok od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku a prislúchajúcich oprávok od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 234 tis. EUR.

S uvedeným majetkom nemá Spoločnosť obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku a opravných položiek k tomuto majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 12 a 13.

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

Majetkový Holding, a.s.

Výška vlastného imania a výsledku hospodárenia v EUR za účtovné obdobie 2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie 2016 účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
C-AREA,s.r.o.,Bratislava, Prievozská 2/A	100	100	EUR	-1 090	-341	675 172	731 261	663 878	663 878
JSKO,a.s.,Bratislava Prievozská 2/A	100	100	EUR	-115 789	-71 008	928 724	1 044 513	1 068 844	1 068 844
Resort Paradise,a.s. Benátky nad Jizerou	100	100	CZK	-107 734	-78 754	970 433	1 018 874	916 389	865 993
Sekulská pozemková spol. Sekule, 684 Sekule	100	100	EUR	9 256	2 255	35 939	26 683	6 639	6 639
Jarabiny Invest,a.s., Bratislava,Prievozská 2/A	100	100	EUR	-209 681	-169 489	169 269	378 950	25 000	25 000
IK Systém SK,s.r.o., Bratislava,Malý Trh 2/A	70	70	EUR	173 820	-116 245	-23 650	-1 118 711	1 630	1 630
Dunajský klub,a.s. Bratislava, Vieden. cesta	25,7	25,7	EUR	-2 835	-11 066	709 361	712 197	281 185	281 185
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
Reclaim,a.s.,Bratislava, Prievozská 2/A	50	50	EUR	800 086	799 062	2 385 368	1 785 282	150 000	150 000
OD Reality,a.s.Bratislava, Prievozská 2/A	50	50	EUR	1 755 906	1 769 843	6 429 279	6 433 374	3 486 840	3 486 840
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
Obchodné domy Prior Stred, a.s., Zvolen			EUR	1 357 780	1 975 819	15 547 484	16 046 618	229 885	229 885
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
JET I investiční fond,a.s.			CZK					1 251 938	818 151
Vltava Fund			CZK					537 326	464 808
VUB,a.s.			EUR					0	49 658
IC Enhancend Equity			EUR					165 080	156 973
Spolu								8 784 634	8 269 484

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

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

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

Majetkový Holding, a.s.

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

Dlhodobý finančný majetok	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na VZS	Vplyv ocenenia na VI
a	b	c	d
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	113 726	113 726	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely, z toho:	226 981	72 518	154 463
<i>Majetkové cenné papiere</i>	0	0	0
<i>Ostatné cenné papiere a podiely</i>	226 981	72 518	154 463
Ostatný dlhodobý finančný majetok	66 957	66 957	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	407 664	253 201	154 463

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)		
	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na VZS	Vplyv ocenenia na VI
a	b	c	d
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	64	64	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely, z toho:	-21 687	-31 395	9 708
<i>Majetkové cenné papiere</i>	1 358		1 358
<i>Ostatné cenné papiere a podiely</i>	-23 045	-31 395	8 350
Ostatný dlhodobý finančný majetok	5	5	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	-21 618	-31 326	9 708

Majetkový Holding, a.s.

IČO

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

DIČ

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

**Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 319	0	0	0	1 319	1 319	0	0	0	1 319	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 319	0	0	0	1 319	1 319	0	0	0	1 319	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	273 254	0	0	273 254	0	283	0	0	283	0	272 971
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	385 131	184 023	142 818	0	426 336	344 374	35 224	142 818	0	236 780	40 757	189 556
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 515 896	579 085	582 279	0	2 512 702	0	0	0	0	0	2 515 896	2 512 702
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	4 740	0	4 740	0	0	0	0	0	0	0	4 740	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 905 767	1 036 362	729 837	0	3 212 292	344 374	35 507	142 818	0	237 063	2 561 393	2 975 229
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	4 001 415	113 726	0	0	4 115 141	1 088 246	63 330	0	0	1 151 576	2 913 169	2 963 565
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	3 866 725	0	0	0	3 866 725	0	0	0	0	0	3 866 725	3 866 725
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	1 869 115	400 314	191 255	0	2 078 174	196 349	0	72 519	0	123 830	1 672 766	1 954 344
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	17 708 037	3 677 912	1 411 033	1 294 303	21 269 219	5 885 426	104 440	104 514	0	5 885 352	11 822 611	15 383 867
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	182 073	10 403	0	0	192 476	48	0	48	0	0	182 025	192 476
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	6 662 089	842 979	735 000	0	6 770 068	410 792	23 905	0	0	434 697	6 251 297	6 335 371
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	3 122 888	100 221	162 726	-1 294 303	1 766 080	615 854	35 840	0	0	651 694	2 507 034	1 114 386
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	37 412 342	5 145 555	2 500 014	0	40 057 883	8 196 715	227 515	177 081	0	8 247 149	29 215 627	31 810 734
Neobežný majetok spolu	40 319 428	6 181 917	3 229 851	0	43 271 494	8 542 408	263 022	319 899	0	8 485 531	31 777 020	34 785 963

Majetkový Holding, a.s.

IČO

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

DIČ

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

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 319	0	0	1 319	1 319	0	0	1 319	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 319	0	0	1 319	1 319	0	0	1 319	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	381 163	34 550	30 582	385 131	361 848	13 108	30 582	344 374	19 315	40 757
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 507 961	42 485	34 550	2 515 896	2 507 961	0	0	2 515 896	2 507 961	2 515 896
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	4 740	40 714	40 714	4 740	0	0	0	0	4 740	4 740
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 893 864	117 749	105 846	2 905 767	361 848	13 108	30 582	344 374	2 532 016	2 561 393
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	4 009 296	144	8 025	4 001 415	1 096 191	80	8 025	1 088 246	2 913 105	2 913 169
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	3 866 725	25 357	25 357	3 866 725	0	0	0	0	3 866 725	3 866 725
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	1 254 107	688 492	73 484	1 869 115	227 664	0	31 315	196 349	1 026 443	1 672 766
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	8 049 214	10 153 979	495 156	17 708 037	5 885 426	0	0	5 885 426	2 163 788	11 822 611
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	101 794	80 279	0	182 073	48	0	0	48	101 746	182 025
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	3 650 491	3 011 598	0	6 662 089	410 761	31	0	410 792	3 239 730	6 251 297
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	6 069 614	232 447	3 179 173	3 122 888	615 809	0	0	615 854	5 433 805	2 507 034
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	27 001 241	14 192 296	3 781 195	37 412 342	8 235 899	111	39 340	45	18 765 342	29 215 627
Neobežný majetok spolu	29 896 424	14 310 045	3 887 041	40 319 428	8 599 066	13 219	69 922	45	21 297 358	31 777 020

Majetkový Holding, a.s.

4. Zásoby

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

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

Zmena metódy oceňovania zásob

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

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Presun (súvahovo) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	86 898	0	86 898	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	44	0	44	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	86 942	0	86 942	0	0

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 612 236	7 267 135
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 440 000	1 440 000
Spolu	8 052 236	8 707 135

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

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

Majetkový Holding, a.s.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	43 887 523	45 435 978
– zdaniteľné	44 035 253	47 220 842
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	31 023	374 821
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	31 023	374 821

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	31 023
Stav k 31. decembru 2016	374 821
Zmena	-343 798
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-318 945
– zaúčtované do vlastného imania	-24 853
	-343 798

7. Krátkodobý finančný majetok

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Majetkové cenné papiere na obchodovanie v EUR	832 250	1 333 500
Majetkové cenné papiere na obchodovanie v CZK	0	0
Majetkové cenné papiere na obchodovanie v USD	964	157 699
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	54 684	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0
Spolu	887 898	1 491 199

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

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

Majetkový Holding, a.s.

Vplyv zmeny reálnej hodnoty na výsledok hospodárenia k 31.12.2017

	Reálna hodnota	Účtovná hodnota (cena obstarania)	Vplyv na výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Majetkové cenné papiere v EUR	832 250	666 750	165 500	0
Majetkové cenné papiere v USD	82 512	97 723	-15 211	0
Dlhové cenné papiere	54 684	76 900	-22 216	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0		0
Spolu	969 446	841 373	128 073	0

Vplyv zmeny reálnej hodnoty na výsledok hospodárenia roku 2016

	Reálna hodnota	Účtovná hodnota (cena obstarania)	Vplyv na výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Majetkové cenné papiere v EUR	1 333 500	1 416 250	-82 750	0
Majetkové cenné papiere v USD	157 699	142 381	15 318	0
Dlhové cenné papiere	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Spolu	1 491 199	1 558 631	-67 432	0

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

8. Vlastné akcie

Dňa 15.11.2017 mimoriadne valné zhromaždenie udelilo v zmysle Obchodného zákonníka súhlas s nadobudnutím vlastných akcií spoločnosti Majetkový Holding, a.s. do majetku spoločnosti v počte najviac 50 000 ks. Valné zhromaždenie stanovilo lehotu 18 mesiacov odo dňa ukončenia obchodovania s akciami vydanými spoločnosťou na Burze cenných papierov v Bratislave, a.s., počas ktorej môže spoločnosť takto vlastné akcie nadobúdať za cenu 33,20 Eur za jednu akciu, čo je najnižšia a zároveň aj najvyššia cena. V priebehu roka 2017 spoločnosť nenakúpila žiadne vlastné akcie.

Vlastné akcie	2017	2016
a	b	c
Počet akcií nadobudnutých počas účtovného obdobia	0	247
Percentuálna hodnota nadobudnutých akcií na upísanom základnom imaní	0,00	0,04
Menovitá hodnota nadobudnutých akcií	0	8 200
Hodnota nadobudnutia akcií	0	8 438
Počet akcií prevedených na inú osobu	0	0
Počet akcií v držbe k poslednému dňu obdobia	24 933	24 933
Percentuálna hodnota držaných akcií na upísanom základnom imaní	3,78	3,78
Menovitá hodnota akcií v držbe k poslednému dňu obdobia	827 776	827 776
Hodnota akcií v držbe k poslednému dňu obdobia	837 217	837 217

9. Finančné účty

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

Majetkový Holding, a.s.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
a	b	c
Pokladnica	1 924	2 404
Peniaze na ceste	0	-1 000
Ceniny	3 330	6 120
Bežné bankové účty	537 065	2 082 687
Spolu	542 319	2 090 211

10. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	19 715	0
Ostatné prevádzkové náklady, vrátane poistného, platené predom	8 227	9 335
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	27 942	9 335
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príjmy z podnájmu vyúčtované po účtovnom období	0	869
Príjmy z poskytnutých služieb vyúčtované po účtovnom období	3 742	1 430
Ostatné	242 304	
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	246 046	2 299
Spolu	273 988	11 634

11. Vlastné imanie

Opis základného imania:

	31.12.2017	31.12.2016
a	b	c
Základné imanie celkom	21 900 280	21 900 280
Počet akcií	659 647	659 647
z toho vlastné akcie	24 686	24 686
Menovitá hodnota akcie	33,20	33,20
Základné imanie splatené	21 900 280	21 900 280
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	43 279 723	42 805 931
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania	0,51	0,51

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

Majetkový Holding, a.s.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 2 172 359 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Pridel do zákonného rezervného fondu	217 236
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	812 638
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	1 142 485
Pridel do sociálneho fondu	0
Spolu	2 172 359

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 2 172 359 EUR rozhodlo valné zhromaždenie na návrh predstavenstva spoločnosti dňa 20.6.2017.

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	52 439	3 300	0	0	55 739
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	52 439	3 300	0	0	55 739
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	52 439	3 300	0	0	55 739
Krátkodobé rezervy, z toho:	223 100	156 105	223 100	0	156 105
Zákonné rezervy krátkodobé					
Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku (r.2016) vrátane sociálneho zabezpečenia	217 200	149 105	217 200	0	149 105
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	217 200	149 105	217 200	0	149 105
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky audítorom	5 900	7 000	5 900	0	7 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 900	7 000	5 900	0	7 000

Dlhodobé rezervy

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

Krátkodobé rezervy

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

Ostatná rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom je vytvorená na odhad nákladov vyučovaných v roku 2017 audítorskou spoločnosťou, avšak z dôvodu zmeny zákona o dani z príjmov neovplyvnila vypočítanú daňovú povinnosť Spoločnosti.

Majetkový Holding, a.s.

13. Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	284 585	395 511
Závazky v lehote splatnosti	1 954 611	1 900 493
	2 239 196	2 296 004

Ako záväzky po lehote splatnosti sú vykazované záväzky voči akcionárom, ktorí si neprevzali dividendy za staré roky z rokov 2013 až 2015.

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájomu.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	27 186	27 186	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	803 808	803 808	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	381 578	381 578	0	0
Závazky voči zamestnancom	50 087	50 087	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	25 654	25 654	0	0
Daňové záväzky a dotácie	54 007	54 007	0	0
Závazky z derivátových operácií	11 235	11 235	0	0
Iné záväzky	57 594	57 594	0	0
	1 411 149	1 411 149	0	0

Majetkový Holding, a.s.

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

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky						
Dcérska účtovná jednotka	EUR	1	2.1.2021	200 551	200 551	255 551
				<u>200 551</u>	<u>200 551</u>	<u>255 551</u>
Krátkodobé pôžičky						
Spoločná účtovná jednotka	EUR	1	27.6.2018	800 000	800 000	800 000
				<u>800 000</u>	<u>800 000</u>	<u>800 000</u>
Spolu				<u>1 000 551</u>	<u>1 000 551</u>	<u>1 055 551</u>

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

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

Majetkový Holding, a.s.

14. Sociálny fond

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

	31.12.2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 237	7 093
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 660	12 066
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 660</i>	<i>12 066</i>
Čerpanie sociálneho fondu	10 347	7 922
Stav k 31. decembru	6 550	11 237

Sociálny fond Spoločnosť tvorí na ťarchu nákladov percentom stanoveným v zákone o sociálnom fonde z miezd zamestnancov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na stravné kupóny a na preplatenie dopravy zamestnancom do zamestnania a späť.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé, z toho:	96	0
Správa cenných papierov	96	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	96	0

Majetkový Holding, a.s.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	31.12.2017			31.12.2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 854 373			2 230 125		
teoretická daň		389 418	21,00 %		490 627	22,00 %
		0			0	
Daňovo neuznané náklady	385 074	80 866	4,36 %	30 088	6 620	0,30 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 179 385	-457 671	-24,68 %	-2 064 080	-454 098	-20,36 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	151	32	0,00 %	271	60	0,00 %
Spolu	60 213	12 645	0,68 %	196 404	43 209	1,94 %
Splatná daň z príjmov		12 645	0,68 %		122 329	1,94 %
Odložená daň z príjmov		318 945	0,00 %		14 557	0,65 %
Celková daň z príjmov		331 590	0,68 %		136 886	2,59 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	7 812 451	6 325 847
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	24 953	38 108

Majetkový Holding, a.s.

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota pohľadávky	záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	11 235	434 338
Kúpené opcie	0	0	0
Predané opcie	0	11 235	434 338
Zabezpečovacie deriváty:	0	0	0

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

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

	k 31.12.2017		31. 12. 2016	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	92 617	95 744	0
Kúpené opcie	0	0	0	0
Predané opcie	0	92 617	95 744	0

Ocenenie opcií je vykonané na základe podkladov od obchodníka s cennými papiermi k 31.12.2017.

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar:

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
Výrobky	0	0
Tovar	0	225 000
Služby		
Podnájom a s ním spojené služby	137 925	188 606
Personálny leasing	58 693	59 351
Poradenstvo	0	200 000
Ostatné	4 671	6 965
	201 289	454 922
Spolu	201 289	679 922

Majetkový Holding, a.s.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nedisponuje žiadnymi zásobami vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť v bežnom účtovnom období roku 2017 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období roku 2016 neaktivovala žiaden majetok a služby.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Náhrady od poisťovne	285	829
Výnosy z postúpených pohľadávok	296 749	77 726
Iné prevádzkové výnosy	1 822	27 410
Spolu	298 856	105 965

5. Osobné náklady

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Mzda a zamestnanecké pôžitky	1 439 002	701 122
Odmeny členom orgánov spoločnosti	23 900	23 900
Sociálne a zdravotné poistenie	204 257	206 509
Sociálne zabezpečenie	31 007	23 776
Spolu	1 698 166	955 307

6. Kurzové zisky

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	1 027	6 059
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	66 162	377 003
Kurzové zisky pri predaji CP	0	68 121
Spolu	67 189	451 183

Majetkový Holding, a.s.

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
Tržba z predaja dlhodobého finančného majetku - podiel zo združenia	0	0
Tržba z predaja krátkodobého finančného majetku	397 257	862 195
Podiel na zisku spoločností z podielovou účasťou	1 873 900	2 005 928
Podiel na zisku spoločností z podielovou účasťou - podiel zo združenia	0	0
Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov	64 725	131 154
Výnosy z pôžičiek (dlhodobého finančného majetku)	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku, z toho:	9 140	7 732
<i>Úrokový výnos a zmena reálnej hodnoty dlhopisov</i>	<i>1 394</i>	<i>0</i>
<i>Prijaté dividendy z cenných papierov na obchodovanie</i>	<i>7 746</i>	<i>7 732</i>
Kurzové zisky	67 189	451 184
Výnosy z preceňovania krátkodobých cenných papierov	15 318	258 117
Výnosy z derivátových operácií	2 107 313	581 625
Výnosové úroky, z toho:	474 749	382 536
<i>Výnosy z pôžičiek (dlhodobého finančného majetku)</i>	<i>260 011</i>	<i>293 190</i>
<i>Ostatné výnosové úroky</i>	<i>214 738</i>	<i>89 346</i>
Odpis premlčaných záväzkov z titulu neprevzatia dividend	104 535	202 659
Iné finančné výnosy	220 034	0
Spoľu	5 334 160	4 883 130

8. Náklady na poskytnuté služby

	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 245	15 399
Nájomné	187 778	132 140
Telefón a pripojenie na internet	13 887	14 379
Poštovné	13 816	14 274
Inzercia, reklama, reprezentácia	24 751	31 952
Právne a ekonomické poradenstvo	21 201	16 279
Ostatné poskytnuté služby	47 143	126 120
Spoľu	321 821	350 543

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
Dane a poplatky	9 677	9 893
Odpisy dlhodobého majetku	13 108	35 508
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-146 053	-86 942
Náklady na poistenie majetku	8 511	7 336
Nenárokovateľná daň z pridanej hodnoty	38 284	37 358
Odpis pohľadávky	264 136	27
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Ostatné náklady	21	2 500
Spoľu	187 684	5 680

Majetkový Holding, a.s.

10. Kurzové straty

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Kurzové straty	107	11 884
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 241	388 124
Spolu	13 348	400 008

11. Finančné náklady

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Predané cenné papiere a podiely z krátkodobého finančného majetku	377 302	821 816
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	22 216
Náklady na precenenie cenných papierov	82 750	15 211
Náklady na derivátové operácie	873 659	933 847
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému majetku	-31 315	-72 641
Nákladové úroky zo zmeniek	11 456	5 581
Nákladové úroky z ostatných záväzkov	16 524	19 457
Poplatky súvisiace s krátkodobým finančným majetkom	25 941	13 169
Bankové poplatky	1 501	1 733
Prevzaté dividendy zo starých rokov, ktoré boli odpísané	223	76
Kurzové straty	13 348	400 008
Spolu	1 371 389	2 160 473

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	13 245	10 109
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	13 245	10 109

13. Čistý obrat

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

	31.12.2016	31.12.2017
	b	c
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	201 289	454 922
Tržby za tovar	0	225 000
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 639 816	5 006 594
Čistý obrat spolu	5 841 105	5 686 516

Majetkový Holding, a.s.

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>31.12.2016</u> EUR	<u>31.12.2017</u> EUR
Slovenská republika	Tržby z podnájmu a s ním spojené služby	137 925	188 607
	Tržby z predaja tovaru	0	225 000
	Personálny leasing	58 693	59 351
	Poradenské služby	0	200 000
	Iné služby	4 671	6 964
	Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	17 500
	Ostatné prevádz. výnosy	298 856	105 965
	Ostatné finančné výnosy	0	653 843
	Tržby z predaja CP a podielov	0	49 708
	Výnosy z dlhodob.fin.majetku	1 529 743	1 243 924
	Výnosy z krátkodob.fin.majetku	0	0
	Výnosové úroky	472 536	373 865
	Spolu	2 502 424	3 124 727
Česká republika	Tržby z predaja CP a podielov	170 963	812 487
	Výnosy z dlhodob.fin.majetku	408 882	893 158
	Výnosy z krátkodob.fin.majetku	7 746	7 732
	Výnosy z precenenia cenných papierov a derivátov	134 377	839 742
	Výnosové úroky	2 213	8 671
	Spolu	724 181	2 561 790
Dánsko	Tržby z predaja CP a podielov	226 293	0
	Výnosy z krátkodob.fin.majetku	1 394	0
	Spolu	227 687	0

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nevykazuje žiadne ďalšie finančné povinnosti.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť neviduje žiaden podmienený majetok

4. Prenajatý majetok

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

5. Podmienené ZÁVÄZKY

Spoločnosť neviduje žiadne podmienené záväzky.

Majetkový Holding, a.s.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
výnosy zo združenia	408 882	893 158
úrok z pôžičky (výnos)	0	0
úrok zo zmenky (výnos)	0	0
predaj služieb	71 142	102 444
Výnosy spolu	480 024	995 602

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
náklady zo združenia	0	2 816
úrok zo zmenky (náklad)	0	5 582
Náklady spolu	0	8 398

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
	EUR	EUR
navýšenie vkladu v združení	12 679	0
poskytnutie pôžičky materskej účtovnej jednotke	0	0
kúpa zmenky materskej účtovnej jednotky	0	0
	12 679	0

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
	EUR	EUR
predaj vlastnej zmenky materskej spoločnosti	0	2 532 602
Závazky spolu	0	2 532 602

Majetkový Holding, a.s.

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
predaj služieb	4 990	210 401
úrok z pôžičky (výnos)	117 181	163 566
úrok zo zmenky (výnos)	11 524	9 618
Výnosy spolu	133 695	383 585

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Poskytnutie pôžičiek dcérskym spoločnostiam	7 936 260	1 500 000
Kúpa zmenky dcérskych spoločností	10 100	0
Majetok spolu	7 946 360	1 500 000

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Úroky z finančnej výpomoci (náklad)	2 598	2 296
Nákupy spolu	2 598	2 296

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
poskytnutá pôžička	1 850 413	2 534 076
predaj služieb	115 090	131 802
úrok z pôžičky (výnos)	43 590	120 715
Výnosy spolu	2 009 093	2 786 593

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Úroky z finančnej výpomoci (náklad)	8 658	7 831
Nákupy spolu	8 658	7 831

Majetkový Holding, a.s.

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Prijatá finančná výpomoc	800 000	800 000
Záväzky spolu	800 000	800 000

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Nákup tovaru	2 614	2 710
Nákup služieb	0	1 581
Nákupy spolu	2 614	4 291

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 bol 5 a v roku 2017 je 5.

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

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Vyplatené odmeny manažmentu spoločnosti	690 000	24 000
Odmeny členom orgánov spoločnosti	23 900	23 900
Spolu	713 900	47 900

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Majetkový Holding, a.s.

K. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	21 900 280	0	0	0	21 900 280
Základné imanie	21 900 280	0			21 900 280
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	3 838 220	0	0	217 236	4 055 456
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 001 003	0	0	217 236	3 218 239
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	837 217	0	0	0	837 217
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	256 789	156 199	62 705	0	350 283
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	183 032	156 199	62 705	0	276 526
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	73 757	0	0	0	73 757
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14 638 283	0	0	812 638	15 450 921
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 638 283	0	0	812 638	15 450 921
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 172 359	1 522 783	1 142 484	-1 029 874	1 522 783
Spolu	42 805 931	1 678 982	1 205 189	0	43 279 723

Majetkový Holding, a.s.

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	21 900 280	0	0	0	21 900 280
Základné imanie	21 900 280	0			21 900 280
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	3 628 665	8 438	0	201 117	3 838 220
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 799 886	0	0	201 117	3 001 003
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	828 779	8 438	0	0	837 217
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	111 149	192 884	47 244	0	256 789
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	37 392	192 884	47 244	0	183 032
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	73 757	0	0	0	73 757
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 979 159	0	8 438	667 562	14 638 283
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 979 159	0	8 438	667 562	14 638 283
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 011 163	2 172 359	1 142 484	-868 679	2 172 359
Spolu	41 630 416	2 373 681	1 198 166	0	42 805 931

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

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

Prehľad peňažných tokov uvedený na nasledujúcej strane je zostavený použitím nepriamej metódy výpočtu.

Označení položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/5	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 854 373	2 230 125
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	-712 595	45 898
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	35 508	13 108
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-63 694	97 217
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-36 058	197 555
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-262 258	1 236
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	25 038	27 980
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-382 536	-474 749
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-11 121	-53 840
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-17 500	-26 754
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	27	264 146
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	1 069 218	8 247 976
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	270 021	9 067 185
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 104	-4 242 689
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	200 000	-350 000
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	603 301	-44 940
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/5 + A. 1. + A. 2.)	2 210 997	10 523 999
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-25 038	-27 980
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 140 764	-1 142 485
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/5 + A. 1. až A. 6.)	1 045 195	9 353 534
A. 7.	Príjem/(výdavky) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	50 575	-135 308
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/5 + A. 1. až A. 9.)	1 095 770	9 218 226
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-449 344	-42 485
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-322 518	-4 446 448
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	17 500	6 800
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	397 257
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-3 611 690	-7 348 659
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	1 392 648	2 946 771
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	382 536	474 749
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 590 868	-8 012 015
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-52 704	2 598
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	2 598
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-52 704	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-52 704	2 598
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1 547 802	1 208 809
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 090 211	881 402
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	542 319	2 090 211
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	542 319	2 090 211