

Základné údaje k priebežnej účtovnej závierke

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

(INDIVIDUÁLNA)

k 30.6.2016 (v celých eurách)

Účtovná závierka Účtovná jednotka

– riadna
 – mimoriadna
 – priebežná
 – veľká

*) vyznačuje sa križikom

IČO: 35705027

Obchodné meno (názov účtovnej jednotky)

Druhá strategická, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

Trnavská cesta 27/B

PSC
831 04

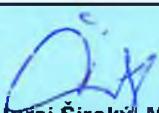
Názov obce
Bratislava

Smerové číslo telefónu:
02

Číslo telefónu:
58246274

Číslo faxu:
53415527

e-mail: druhastrategicka@harvard.sk

Zostavená dňa:	Meno a funkcia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo meno a funkciu fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
1.8.2016	 Mgr. Juraj Široký, MBA, predseda predstavenstva
Schválená dňa:	

Súvaha priebežnej účtovnej závierky-aktíva (v celých eurách)

Za obdobie od do:	01.01.2016 - 30.06.2016
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	01.01.2015 - 31.12.2015
Názov účtovnej jednotky:	Druhá strategická, a.s.
IČO:	35705027

Označ.	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Netto	Netto
			Korekcia		
	Spolu majetok	001	14 023 916	42 430 769	42 634 685
			517 768		
A.	Neobežný majetok	002	14 023 916	13 506 148	13 981 684
			517 768		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet	003	23 289	7 937	9 643
			15 352		
A. I. 1.	Aktivované náklady na vývoj	004		0	
2.	Softvér	005	23 289	7 937	9 643
			15 352		
3.	Oceniteľné práva	006		0	
4.	Goodwill	007		0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008		0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009		0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	010		0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet	011	173 662	81 441	85 738
			92 221		
A.II.1.	Pozemky	012	5 175	5 175	5 175
2.	Stavby	013	110 854	74 559	77 331
			36 295		
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	014		0	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov	015		0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá	016		0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	57 633	1 707	3 232
			55 926		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018		0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	019		0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku	020		0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet	021	13 826 965	13 416 770	13 886 303
			410 195		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	022	11 821 148	11 821 148	12 290 671
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	023		0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	024	857 063	446 868	446 878
			410 195		
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	025		0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	026		0	
6.	Ostatné pôžičky	027		0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	028		0	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	029		0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	030		0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031		0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032	1 148 754	1 148 754	1 148 754

B.	Obežný majetok	033	29 670 102	28 924 245	28 648 355
			745 857		
B.I.	Zásoby súčet	034	204	204	204
			0		
B.I.1.	Materiál	035	204	204	204
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	036		0	
3.	Výrobky	037		0	
4.	Zvieratá	038		0	
5.	Tovar	039		0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet	041	23 120	23 120	23 120
			0		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet	042	0	0	
			0		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	043		0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	044		0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	045		0	
2.	Čistá hodnota zákazky	046		0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	047		0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	049		0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií	050		0	
7.	Iné pohľadávky	051		0	
8.	Odoľžená daňová pohľadávka	052	23 120	23 120	23 120
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet	053	29 079 525	28 333 668	28 102 045
			745 857		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet	054	1 764 206	1 050 978	1 073 287
			713 228		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055	58 635	34 090	81 963
			24 545		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	056	14 640	14 640	5 019
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057	1 690 931	1 002 248	986 305
			688 683		
2.	Čistá hodnota zákazky	058		0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	059	23 104 724	23 104 724	22 880 611
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	060		0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061		0	
6.	Sociálne poistenie	062		0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	063	13 371	13 371	53 451
8.	Pohľadávky z derivátových operácií	064		0	
9.	Iné pohľadávky	065	4 197 224	4 164 595	4 094 696
			32 629		
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet	66	488 851	488 851	488 851
			0		
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách	67		0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách	68		0	
3.	Vlastno akcie a vlastné obchodné podiely	69	488 851	488 851	488 851
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	70		0	
B.V.	Finančné účty	71	78 402	78 402	34 135
			0		
B.V.1.	Peniaze	72	1 211	1 211	1 275

2.	Účty v bankách	73	77 191	77 191	32 860
C.	Časové rozlíšenie súčet	74	376	376	4 646
			0		
C. 1.	Náklady budúcich období dlhodobé	75	329	329	329
2.	Náklady budúcich období krátkodobé	76	47	47	2 439
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé	77		0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé	78		0	1 878

Súvaha priebežnej účtovnej závierky-pasíva (v celých eurách)

Za obdobie od do:	01.01.2016 - 30.06.2016
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	01.01.2015 - 31.12.2015
Názov účtovnej jednotky:	Druhá strategická, a.s.
IČO:	35705027

Označ.	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Spolu vlastné imanie a záväzky	79	42 430 769	42 634 685
A.	Vlastné imanie	80	17 929 113	18 468 602
A.I.	Základné imanie súčet	81	26 941 180	26 941 180
A.I. 1.	Základné imanie	82	26 941 180	26 941 180
	2. Zmena základného imania	83		
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie	84		
A.II.	Emisné ážio	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	87	8 874 853	8 874 853
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	88	8 386 002	8 386 002
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	89	488 851	488 851
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	90	865 232	865 232
A.V.1.	Statutárne fondy	91		
	2. Ostatné fondy	92	865 232	865 232
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	93	-13 954 244	-13 484 718
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	94	-13 970 841	-13 501 315
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	95	16 597	16 597
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	-4 727 945	-4 410 346
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	98		
	2. Neuhradená strata minulých rokov	99	-4 727 945	-4 410 346
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	-69 963	-317 599
B.	Záväzky	101	24 501 656	23 400 151
B.I.	Dlhodobé záväzky	102	3 160	3 413
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet	103	0	
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku	106		
	2. Čistá hodnota zákazky	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky	110		
	6. Dlhodobé prijaté preddavky	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu	112		
	8. Vydané dlhopisy	113		
	9. Záväzky zo sociálneho fondu	114	3 107	3 360
	10. Iné dlhodobé záväzky	115		
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116		
	12. Odložený daňový záväzok	117	53	53
B.II.	Dlhodobé rezervy	118	2 277	2 277
B.II.1.	Zákonné rezervy	119		
	2. Ostatné rezervy	120	2 277	2 277
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet	122	23 059 411	22 309 081
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet	123	23 015 657	22 194 650
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	238	1 753
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	125	239 581	110 676
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku	126	22 775 838	22 082 221
	2. Čistá hodnota zákazky	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128	17 141	50 077
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom	131	12 804	18 350
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia	132	8 498	11 330
	8. Daňové záväzky a dotácie	133	5 311	34 674
	9. Záväzky z derivátových operácií	134		
	10. Iné záväzky	135		

B.V.	Krátkodobé rezervy	136	370 548	20 343
B.V.1.	Zákonné rezervy	137	7 247	13 977
2.	Ostatné rezervy	138	363 301	6 366
B.VI.	Bežné bankové úvery	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140	1 066 260	1 065 037
C.	Časové rozlíšenie súčet	141	0	765 932
C. 1.	Výdavky budúcich období dlhodobé	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	143		765 932
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé	145		

Výkaz ziskov a strát priebežnej účtovnej závierky (v celých eurách)

Za obdobie od do:		01.01.2016 - 30.06.2016			
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:		01.01.2015 - 30.06.2015			
Názov účtovnej jednotky:		Druhá strategická, a.s.			
IČO:		35705027			
Označ.	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie (predpoklad)
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
*	Cistý obrat	01	618 935	594 688	644 602
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	02	220 812	223 935	250 628
I.	Tržby z predaja tovaru	03			
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	04			
III.	Tržby z predaja služieb	05	220 346	221 009	250 628
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	06			
V.	Aktivácia	07			
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	08		433	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	466	2 493	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	10	315 135	475 066	297 289
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11			
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	3 650	9 588	2 463
C.	Opravné položky k zásobám	13			
D.	Služby	14	154 974	211 416	147 848
E.	Osobné náklady	15	141 899	212 470	137 167
E.1.	Mzdové náklady	16	96 227	152 811	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	17	6 588	6 588	
3.	Náklady na sociálne poistenie	18	35 697	49 263	
4.	Sociálne náklady	19	3 387	3 808	
F.	Dane a poplatky	20	698	792	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	21	6 002	26 125	5 271
G.1.	Odpisy k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	22	6 002	26 125	5 271
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	23			
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24		433	
I.	Opravné položky k pohľadávkam	25			
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	7 912	14 242	4 540
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	27	-94 323	-251 131	-46 661
*	Pridaná hodnota	28	61 722	5	-150 311
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	29	417 169	418 235	393 974
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30	73		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet	31	0		0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	32			
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	33			
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	34			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet	35	0		0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek	36			
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	37			
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	38			
XI.	Výnosové úroky	39	398 589	373 679	393 974
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40	301 696	298 149	
2.	Ostatné výnosové úroky	41	96 893	75 530	
XII.	Kurzové zisky	42	18 507	44 556	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	43			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44			
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	45	392 809	484 521	370 925
K.	Predané cenné papiere a podiely	46	8		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	47			
M.	Opravné položky k finančnému majetku	48			
N.	Nákladové úroky	49	381 108	358 614	370 675
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50	497		
2.	Ostatné nákladové úroky	51	380 611	358 614	
O.	Kurzové straty	52	11 386	125 589	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	53			
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	307	318	250
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	55	24 360	-66 286	23 049
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	56	-69 963	-317 417	-23 612
R.	Daň z príjmov	57	0		0
R.1.	Daň z príjmov splatná	58			
2.	Daň z príjmov odložená	59			
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	60			

***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	61	-69 963	-317 417	-23 612
-----	---	----	---------	----------	---------

Či. I

Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	Druhá strategická, a. s.
Sídlo:	Tmavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava
Dátum založenia:	26.11.1996
Dátum vzniku:	13.12.1996

Predmet činnosti

- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu,
- sprostredkovateľská činnosť
- správa registratúry
- vedenie účtovníctva

Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Právne dôvody na zostavenie priebežnej účtovnej závierky zostavenej k 30.06.2016

Priebežná účtovná závierka zostavená k 30.06.2016 podľa § 18 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov je súčasťou Polročnej finančnej správy za 1. polrok 2016 vypracovanej podľa § 35 zákona č. 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie zostavená k 31.12.2015 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 28.06.2016.

Informácie o skupine

- Spoločnosť Druhá strategická, a.s. nevstupuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.
- Spoločnosť Druhá strategická, a.s. je materskou účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorú tvoria:

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 4 5 6

IČO 3 5 7 0 5 0 2 7 0 0

Dcérske spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti	% podiel na ZI
FINASIST, a.s.	100,00
GRAND HOTEL BELLEVUE, a.s.	83,73
POLYMEA, a.s.	94,45
DEVELOPMENT 4, a. s.	53,00
DAN SLOVAKIA s.r.o.	100,00

Pridružená spoločnosť – Prvá strategická, a.s. 16,89

Dcérske a pridružené spoločnosti v skupine FINASIST, a.s.

Obchodné meno spoločnosti	% podiel na ZI
VAHOSTAV-SK, a.s.	100,00
HC SLOVAN Bratislava, a.s.	67,43
DEVELOPMENT SK, s.r.o.	55,00
TP SLOVAN s.r.o.	76,22
PLASTIKA, a.s.	90,67

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	11	13
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Či. II

Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná jednotka zostavila priebežnú účtovnú zvierku k 30.06.2016 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2) Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej zvierky sú opísané v nasledujúcich bodoch. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas účtovných období, ak nie je uvedené inak. Náklady a výnosy sa účtujú na mesačnej báze do účtovného obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

3) Účtovná jednotka oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov nasledovne:

a) obstarávacou cenou

1. hmotný majetok Súčasťou obstarávacej ceny je aj časť neodpočítanej dane z pridanej hodnoty, ktorej nárok na odpočítanie uplatňuje účtovná jednotka koeficientom
2. zásoby
3. podiely na ZI obchodných spoločností
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI
5. nehmotný majetok Súčasťou obstarávacej ceny je aj časť neodpočítanej dane z pridanej hodnoty, ktorej nárok na odpočítanie uplatňuje účtovná jednotka koeficientom
6. záväzky pri ich prevzatí

b) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku
4. položky na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív a pasív

c) reálnou hodnotou

- | |
|---|
| 1. cenné papiere a podiely na základnom imaní v spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka väčšinový podiel (účet 061) boli ocenené ku dňu účtovnej závierky použitím metódy vlastného imania |
| 2. cenné papiere v spoločnostiach, v ktorých podiel na hlasovacích právach účtovnej jednotky je menej ako 20 % (účet 063) boli ku dňu účtovnej závierky ocenené trhovou cenou podľa Kurzového lístka akcií a podielových listov zo dňa 31.12.2015 Burzy cenných papierov v Bratislave |

Úbytok zásob sa účtuje v ocenení:

Metódou FIFO

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
--

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.
--

Transakcie v cudzej mene

účtovná jednotka transakcie vyjadrené v cudzej mene prepočítava na menu euro ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu referenčným kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu priebežnej účtovnej závierky majetok a záväzky v cudzej mene (okrem poskytnutých a prijatých preddavkov) boli prepočítané na menu euro referenčným kurzom vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely boli zaúčtované s vplyvom na hospodársky výsledok. Nákupy cudzej meny v hotovosti za menu euro sú oceňované kurzom, za ktorý bola cudzia mena nakúpená. Na ocenenie úbytku cudzej meny v hotovosti sa používa metóda FIFO.

Majetok a záväzky pre ktorý nemá účtovná jednotka obsahovú náplň:

- majetok nadobudnutý vlastnou činnosťou
- majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti
- prenajatý majetok na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci
- dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom období o oprave chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý nehmotný majetok

Do dlhodobého nehmotného majetku účtovná jednotka zaraďuje nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 2 400 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti zahŕňa:

Názov položky	Predpokladaná doba používania v r.	Metóda odpisovania
softvér	5	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo, obstarávacia cena je vyššia ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Na základe rozhodnutia do kategórie dlhodobého odpisovaného hmotného majetku účtovná jednotka zaraďuje aj majetok v nižšej obstarávacej cene ako 1 700 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok. Nehnutelný majetok – budova, pozemky tvoria dlhodobý hmotný majetok bez ohľadu na výšku obstarávacej ceny. Za technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku sa považuje technické zhodnotenie, ktoré v úhrne prevyšuje za účtovné obdobie sumu 1 700 EUR.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené s predpokladom na opotrebenie majetku zodpovedajúcim bežným podmienkam jeho používania. Dlhodobý hmotný majetok sa začne odpisovať mesiacom zaradenia do používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Neodpisovaným dlhodobým hmotným majetkom účtovnej jednotky sú pozemky pod admin. budovou. Nehnutelný majetok má účtovná jednotka poistený prostredníctvom spoločnosti vykonávajúcej správu budovy vo výške spoluvlastníckeho podielu z poistnej sumy 3 267 tis. EUR. Odpisovaný dlhodobý hmotný majetok tvoria:

Názov položky	Predpokladaná doba používania v r.	Metóda odpisovania
admin. budova	20	lineárna
počítače a kancelárske stroje	4	lineárna
elektrospotrebiče	4	lineárna
inventár	6	lineárna

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**

V súvahe priebežnej účtovnej závierky v časti bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú vykazované údaje ku dňu 31.12.2015, ku ktorému bola zostavená riadna účtovná závierka.

1. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Účtovná jednotka vykazuje dlhodobý odpisovaný majetok v obstarávacej cene v sume 191 776 EUR. Oprávky k predmetnému majetku predstavujú 56,09 % obstarávacej ceny, v absolútnej hodnote 107 573 EUR. Na majetok nie je zriadené záložné právo ani obmedzené právo účtovnej jednotky nakladať s týmto majetkom. Štruktúra dlhodobého majetku v členení na nehmotný a hmotný majetok v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedená v nasledujúcich tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel'né práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 290						23 290
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 290						23 290
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 647						13 647
Prírastky		1 705						1 705
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		15 352						15 352
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 643						9 643
Stav na konci účtovného obdobia		7 937						7 937

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 034						13 034
Prírastky		6 515				3 741		10 256
Úbytky								
Presuny		3 741				-3 741		
Stav na konci účtovného obdobia		23 290						23 290
Oprávky								
Stav na začiatku		10 336						10 336

úctovného obdobia								
Prírastky		3 311						3 311
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci úctovného obdobia		13 647						13 647
Opravné položky								
Stav na začiatku úctovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci úctovného obdobia								
Stav na začiatku úctovného obdobia		2 698				3 741		6 439
Stav na konci úctovného obdobia		9 643						9 643

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku úctovného obdobia	5 175	110 854	57 633						173 662
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia	5 175	110 854	57 633						173 662
Oprávk									

Stav na začiatku účtovného obdobia		33 523	54 401						87 924
Prírastky		2 772	1 525						4 297
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		36 295	55 926						92 221
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	77 331	3 232						85 738
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	74 559	1 707						81 441

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	110 854	219 520						335 549

Prírastky									
Úbytky			161 887						161 887
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	110 854	57 633						173 662
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 980	164 305						192 285
Prírastky		5 543	51 983						57 526
Úbytky			161 887						161 887
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		33 523	54 401						87 924
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	82 874	55 215						143 264
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	77 331	3 232						85 738

Dlhodobý finančný majetok

V pohybe dlhodobého finančného majetku neboli zásadnejšie zmeny. Úbytok v položke ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely vyjadruje predaj obchodného podielu 0,001 % v spoločnosti TESLA Liptovský Hrádok.

Obchodné podiely v dcérskych spoločnostiach boli precenené na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania podľa stavu k 30.06.2016. Oceňovacie rozdiely boli zaúčtované na účet vlastného imania.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 127 167		1 521 891					1 148 754	27 797 812
Prírastky									
Úbytky			8						8
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	25 127 167		1 521 883					1 148 754	27 797 804
Opravné položky/Precenenie na účte 414									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-12 836 496		-1 075 013						-13 911 509
Prírastky	-469 523								-469 523
Úbytky			2						2
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-13 306 019		-1 075 015						-14 381 034
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 290 671		446 878					1 148 754	13 886 303
Stav na konci účtovného obdobia	11 821 148		446 868					1 148 754	13 416 770

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 843 632		1 521 891					1 148 754	26 514 277
Prírastky	1 283 535								1 283 535
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	25 127 167		1 521 891					1 148 754	27 797 812
Opravné položky/Precenenie na účte 414									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-12 684 963		-1 186 727						-13 871 690
Prírastky	-151 533		111 714						-39 819
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-12 836 496		-1 075 013						-13 911 509
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 158 669		335 164					1 148 754	12 642 587
Stav na konci účtovného obdobia	12 290 671		446 878					1 148 754	13 886 303

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 797 000

Účtovná jednotka má založený dlhodobý finančný majetok v prospech banky v menovitej hodnote 8 797 tis. EUR.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
FINASIST, a.s.	100,00	100,00			0
Trnavská cesta 27/B					
831 04 Bratislava					
GRAND HOTEL BELLEVUE, a. s.	83,73	83,73	4 766 127	188 787	3 990 678
Horný Smokovec 21					
060 01 Vysoké Tatry					
POLYMEA, a.s.	94,45	94,45	309 719	43 495	292 530
Priemyselná 6					
821 09 Bratislava					
DEVELOPMENT 4, a. s.	53,00	53,00	7 308 838	-1 403 152	3 873 684
Kominárska 2, 4					
831 04 Bratislava					
DAN Slovakia, s. r. o.	100,00	100,00	3 664 256	63 069	3 664 256
Novozámocká 222					
949 05 Nitra					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					

Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Prvá strategická, a. s.	16,89	16,89			446 856
Trnavská cesta 27/B					
831 04 Bratislava					
RONA, a. s.					12
Schreiberova 365					
02 061 Lednicke Rovne					
Podnik výpočtovej techniky Bratislava a. s. v likvidácii	20,74	20,74			
Mietičova 3					
824 81 Bratislava					
Podnik výpočtovej techniky Bratislava a. s. v likvidácii	9,14	9,14			
Mietičova 3					
824 81 Bratislava					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
					1 148 754
DFM spolu	x	x	x	x	13 416 770

Podnik výpočtovej techniky Bratislava, a.s. - na spoločnosť bolo dňa 10.01.2008 právoplatne skončené konkurzné konanie sp. zn. 5 K 275/99-1424 z dôvodu nedostatku majetku. Uznesením Okresného súdu Bratislava I č. k. 34CbR/325/2012-25, ktoré nadobudlo právoplatnosť 20.10.2014 súd nariadil likvidáciu tejto spoločnosti. Zaúčtovaním oceňovacieho rozdielu v 100 %-nej výške obstarávacej ceny v roku 2003 má finančný majetok nulovú účtovnú hodnotu.

Zásoby

Zásoby účtovnej jednotky tvoria zásoby materiálu – vstupné karty pre dochádzkový systém a vstup do kancelárskych priestorov v hodnote 204 EUR, ktoré sa vydávajú do spotreby podľa potreby..

Účtovná jednotka nemá zásoby, pre ktoré by mala povinnosť tvorby opravných položiek.

Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre informácie o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky

Prevažujúcu hodnotu krátkodobých pohľadávok tvoria pôžičky vrátane úrokov v celkovej čiastke 22 668 520 EUR, s priemerným úrokom 3,85 % p. a.. Na zabezpečenie pohľadávok z titulu poskytnutých pôžičiek sú vystavené vlastné zmenky dlžníkov. Voči spoločnostiam v reštrukturalizácii vykazuje účtovná jednotka pohľadávky vo výške 25 653 EUR. K pohľadávkam, u ktorých sa predpokladá ich úplná alebo čiastočná nevykonalnosť boli zaúčtované opravné položky. Zúčtovanie opravných položiek vo výške 2 551 EUR vyjadruje kurzový rozdiel z ocenenia opravných položiek vedených v cudzej mene. Prehľad o vývoji opravných položiek k pohľadávkam a veková štruktúra pohľadávok podľa položiek súvahy je uvedený v nasledujúcej tabuľkách:

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	24 545				24 545
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	691 234		2 551		688 683
Iné pohľadávky	32 629				32 629
Pohľadávky spolu	748 408		2 551		745 857

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky:			
Iné pohľadávky - odložená daň	23 120		23 120
Dlhodobé pohľadávky spolu	23 120		23 120
Krátkodobé pohľadávky:			
Pohľadávky z obchodného styku	1 014 658	749 548	1 764 206
Ostatné pohľadávky voči prepoj. ÚJ	17 529 848	5 574 876	23 104 724
Daňové pohľadávky	13 371		13 371
Iné pohľadávky	4 171 283	25 941	4 197 224
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 729 160	6 350 365	29 079 525

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Záložné právo na pohľadávky účtovnej jednotky zriadené v prospech banky v hodnote 10 235 tis. EUR v zmysle Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 24.10.2011 v znení dodatku č. 1 zo dňa 18.11.2014 bolo dňa 04.08.2016, na základe vyhlásenia o zániku záložného práva bankou, vymazané v Notárskom centrálnom registri záložných práv. Účtovná jednotka nemá obmedzené práva na disponovanie s pohľadávkami.

Krátkodobý finančný majetok

V kategórii krátkodobého finančného majetku vykazuje účtovná jednotka vlastné akcie nadobudnuté odplatným spôsobom v obstarávacej cene 488 851 € od drobných akcionárov v predchádzajúcich obdobiach na základe uznesenia valného zhromaždenia zo dňa 11.08.2005 a nadväzne aj uznesenia valného zhromaždenia zo dňa 22.08.2006. Účtovná jednotka má vytvorený osobitný rezervný fond vo výške nadobudnutých akcií. Podiel vlastných akcií v počte 56 360 kusov v menovitej hodnote 1 870 814 EUR predstavuje 6,94 % základného imania.

Finančné účty

Finančné účty účtovnej jednotky tvoria peniaze v pokladnici, ceniny – stravné poukážky Ticket Restaurant a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Prehľad v hodnotovom vyjadrení je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	292	507
Ceniny	919	768
Bežné bankové účty	77 191	32 860
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	78 402	34 135

Pre iné položky krátkodobého finančného majetku nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Aktíva časového rozlíšenia vykazuje účtovná jednotka v nasledovných položkách:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	329	329
Archivácia dokladov r.2017	156	156
antivírus. program r. 2017	173	173
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47	2 439
Predplatné odborných publikácií a novín		866
Poistenie majetku		156
IS Premier aktualizácia poplatok 2016		809
internet, domény, antivír. program	35	453
Profesia - balík služieb, odborné semináre		
Archivácia dokladov		155
ostatné	12	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		1 878
Vyúčtovanie energií –prenajaté admin. priestory		1 878

2. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív**Rezervy**

Prehľad o tvorbe a použití rezerv za bežné a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 277				2 277
Odchodné vrátane odvodov	2 277				2 277
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 343	360 295	10 090		370 548
Audit ÚZ a Výroč. správy	3 360		3 360		
Audit KÚZ a Výroč. správy	1 960				1 960
Zverejnenie riad. účt. záv. v tlači	146				146

Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	13 977		6 730		7 247
Úroky		360 295			360 295
Súdne poplatky	900				900

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 698	684	2 110	5 995	2 277
Odchodné vrátane odvodov	9 698	684	2 110	5 995	2 277
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 898	20 343	22 628	270	20 343
Audit ÚZ a Výroč. správy	3 787	3 360	3 787		3 360
Audit KÚZ a Výroč. správy	2 164	1 960	1 894	270	1 960
Zverejnenie riad. účt. záv. v tlači	141	146	141		146
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	16 806	13 977	16 806		13 977
Súdne poplatky		900			900

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke. Súčasťou číselných údajov nie je odložený daňový záväzok, záväzky zo sociálneho fondu a finančné výpomoci. Informácie k týmto položkám sú uvedené v nasledujúcich častiach poznámok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	23 059 411	22 309 081
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v lehote splatnosti	22 819 831	22 202 703
Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	239 580	106 378

Záväzky z obchodného styku vykazuje účtovná jednotka v cudzej mene v čiastke 29 715 tis. USD v kurzovom prepočte 22 742 tis. EUR.

Odložený daňový záväzok, odložená daňová pohľadávka

V 1. polroku bežného roka účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani. Hodnoty odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku vyjadrujú stav týchto položiek bezprostredne predchádzajúceho obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		6 326
odpočítateľné		
zdaniteľné		6 326
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		95 395
odpočítateľné		-8 105
zdaniteľné		103 500
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		22
Odložená daňová pohľadávka		22 770
Uplatnená daňová pohľadávka		1 783
Zaúčtovaná ako náklad		1 783
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		53
Zmena odloženého daňového záväzku		-1 392
Zaúčtovaná ako náklad		-1 392
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka neúčtovala v priebežnej účtovnej závierke o dani z príjmov.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený podľa stavu riadnej účtovnej závierky k 31.12.2015.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		x	x	-337 098	x	x
teoretická daň	x			x	-74 162	-22,00

Daňovo neuznané náklady				137 233	30 191	8,96
Výnosy nepodliehajúce dani				-166 161	-36 555	-10,84
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu				-366 026	-80 526	-23,88
Splatná daň z príjmov		x		x		
Odložená daň z príjmov		x		x	-22 379	-6,64
Celková daň z príjmov		x		x	-102 905	-30,52

Sociálny fond

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 360	2 315
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	527	2 679
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	527	2 679
Čerpanie sociálneho fondu	780	1 634
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 107	3 360

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % z vyplatených hrubých miezd zamestnancov. Čerpané prostriedky zo sociálneho fondu boli použité na stravovanie zamestnancov.

Dlhopisy

Účtovná jednotka neemitovala dlhopisy.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci

Závazky vyplývajúce z poskytnutých krátkodobých finančných výpomocí predstavujú celkom 1 083 401 EUR, z toho úroky tvoria 22 810 EUR. Splátky úrokov a čiastočne istín boli zrealizované v bežnom účtovnom období vo výške 48 837 EUR. Voči dcérskej spoločnosti výška záväzkov predstavuje 17 141 EUR.

Na zabezpečenie pohľadávok veriteľov boli na dlžnú sumu vystavené vlastné zmenky.

Bankové úvery účtovná jednotka nevyužívala.

Prehľad o poskytnutých krátkodobých finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé finančné výpomoci						
1.	CZK	4,0	31.12.2016	9 465 067	348 865	9 667 347
2.	CZK	4,0	31.12.2016	15 382 824	566 983	15 382 824
3.	EUR	3,0	31.12.2016	128 000	128 000	128 000
4.	EUR	4,0	18.12.2016	16 743	16 743	50 000

Deriváty

Účtovná jednotka nepoužívala vo svojej činnosti deriváty. Tiež nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu. Z uvedeného dôvodu neuvádza informácie v tejto časti poznámok

Časové rozlíšenie na strane pasív

Krátkodobé položky časového rozlíšenie výdavkov vykazované v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období boli k 30.06.2016 vysporiadané. V bežnom účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch alebo príjmoch, ktoré podliehajú časovému rozlíšeniu.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
úroky		765 932
vyúčtovanie energií - preplatky		765 673
		259
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Čl. IV
Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Vo výkaze ziskov a strát priebežnej účtovnej závierky v časti bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú vykazované údaje ku dňu 30.06.2015, ku ktorému bola zostavená priebežná účtovná závierka.

Informácie o výnosoch

Účtovná jednotka vykazuje celkový objem výnosov k 30.06.2016 vo výške 637 981 EUR. Medzi hlavné oblasti činnosti patria tržby z poskytovania poradenských účtovníckych činností a z prenájmu kancelárskych priestorov. Výnosy z finančnej činnosti tvoria úroky z krátkodobých pôžičiek poskytnutých prevažne spoločnostiam v skupine. Prehľad výnosov podľa jednotlivých segmentov v porovnaní s údajmi bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
tuzemsko			220 346	221 009	220 346	221 009
Spolu			220 346	221 009	220 346	221 009

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	466	2 926
Poistné náhrady		2 055
Predaj použitého dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a materiálu		433
Ostatné výnosy (prefakturácia)	466	438
Finančné výnosy, z toho:	417 169	418 235
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>18 507</i>	<i>44 556</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 246	44 539
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>398 589</i>	<i>373 679</i>
Úroky z krátkodobých finančných výpomocí	398 589	373 679
Tržby z predaja CP	73	
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	220 346	221 009
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (úroky)	398 589	373 679
Čistý obrat celkom	618 935	594 688

Pre informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob nemá účtovná jednotka obsahovú náplň, tiež neúčtovala o výnosoch pri aktivácii nákladov.

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	154 974	211 416
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej UZ a konsolidovanej UZ		
iné audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>154 974</i>	<i>211 416</i>
opravy a udržiavanie	329	5 952
cestovné		
reprezentačné	757	1 131
školenia	378	495
poplatky (poštovné, notár., a iné poplatky)	384	1 223
internet	373	590
telefóny	2 059	4 806
inzercia	1 571	1 571

Softvér - aktualizácie	1 765	778
poradenstvo	9 269	54 695
nájomné admin. priestory, parkov. státa	135 071	135 071
správcovstvo a iné služby spojené s admin. budovou	2 535	2 456
ostatné	483	2 648
Osobné náklady, z toho	141 899	212 470
mzdy (základné)	85 802	137 818
ostatné náklady na závislú činnosť (dohody, náhrady, odmeny)	17 013	21 581
sociálne postenie	25 615	35 847
zdravotné poistenie	10 082	13 416
ostatné sociálne zabezpečenie (tvorba SF, príspevky na stravovanie)	3 387	3 808
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 912	14 242
Postúpené pohľadávky		
Odpísané pohľadávky		
DPH (odpočet koeficientom)	7 301	11 294
Pokuty a penále	6	
Poistné	55	2 576
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	550	372
Finančné náklady, z toho:	392 809	484 521
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11 386</i>	<i>125 589</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 382	26 838
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>381 423</i>	<i>358 932</i>
Úroky	381 108	358 614
Bankové a iné poplatky	307	318
Predané CP a podiely	8	
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

Účtovná jednotka prenajíma administratívne priestory od spoločnosti v skupine, ktoré využíva pre vlastné účely a časť priestorov prenajíma tretím právnickým osobám. Tržby z podnájmu predstavujú za vykazované obdobie 99 994 EUR.

Finančné náklady tvoria úroky, ktoré zohľadňujú úroky zo Sprostredkovateľskej zmluvy v predpokladanej výške 360 295 EUR (v USD 400 tis.) a z krátkodobých finančných pôžičiek 20 813 EUR (v CZK 497 981).

Čl. V
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Údaje na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky:		
Finančný majetok v menovitej hodnote z toho:	21 702 908	21 702 908
FINASIST, a.s.	331 939	331 939
GRAND HOTEL BELLEVUE, a.s.	5 808 950	5 808 950
POLYMEA, a.s.	146 949	142 236
DEVELOPMENT 4, a. s.	8 797 000	8 797 000
DAN SLOVAKIA s.r.o.	2 410 000	2 410 000
Prvá strategická, a.s.	3 708 235	3 708 235
Postúpená pohľadávka Klasik Praha v menovitej hodnote	14 742 977 CZK	14 742 977 CZK

Prenajatý majetok

Účtovná jednotka je vlastníkom nebytových priestorov v administratívnej budove vo výške spoluvlastníckeho podielu, ktorý je súčasťou odpisovaného majetku. Časť priestorov prenájma, výnosy z nájomného sú 2 011 EUR.

Majetok v nájme

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na prenájom administratívnych priestorov a parkovacích státí na dobu neurčitú od spriaznenej osoby. Časť prenajatých priestorov poskytuje do podnájmu prevažne spoločnostiam v skupine. Číselné vyjadrenie nájomného je uvedené v Čl. IV. poznámok.

Podmienené záväzky

Prehľad podmienených záväzkov, ktoré nie sú vykazované v súvahe je uvedený v nasledujúcich tabuľkách. V dôsledku splatenia pohľadávok veriteľa, ktoré boli zabezpečené ručením a zriadením záložného práva na majetok účtovnej jednotky došlo k zníženiu hodnoty podmienených záväzkov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	1 000 000	1000 000
Z ručenia	8 298 480	8 298 480
Iné podmienené záväzky	50 458 441	50 458 441
Zriadenie záložného práva	8 797 000	8 797 000

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	1 000 000	1 000 000
Z ručenia	17 398 480	17 398 480
Iné podmienené záväzky	50 458 441	50 458 441
Zriadenie záložného práva	19 032 000	19 032 000

Podmienené záväzky vyplývajúce z uzavretých zmluvných vzťahov účtovnou jednotkou na zabezpečenie pohľadávok bánk za poskytnuté úvery:

- Dohoda o ručení zo dňa 28.08.2011 za úver 8 298 480 EUR poskytnutý dcérskej spoločnosti GRAND HOTEL BELLEVUE, a.s. 19.09.2007, splatný do 25.03.2019.
- Zmluva o záložnom práve zo dňa 16.06.2011 v znení neskorších dodatkov na akcie spoločnosti DEVELOPMENT 4, a. s. v menovitej hodnote 8 797 tis. EUR na zabezpečenie pohľadávky banky voči uvedenej dcérskej spoločnosti podľa Zmluvy o úvere zo dňa 16.06.2011 v znení neskorších dodatkov do výšky 50 458 441 EUR, splatnej do 31.03.2018.
- Dohoda o pristúpení k záväzku zo dňa 16.06.2011 v znení neskorších dodatkov na zabezpečenie pohľadávky banky z poskytnutého úveru spoločnosti DEVELOPMENT 4, a. s.
- Zmluva o podriadenosti dlhu zo dňa 09.05.2013 na zabezpečenie pohľadávky banky vo výške 1 mil. EUR voči Plastika, a. s., splatnej do 21.03.2018.
- Dohoda o prednostnom uspokojení zo dňa 03.09.2012 uzavretá medzi dlžníkom Bioenergo – Komplex, s. r. o., veriteľom Druhá strategická, a. s. a bankou k záväzku dlžníka, vyplývajúceho z úverovej zmluvy o splátkovom úvere vo výške 15 015 414 EUR splatnom do 31.12.2026.

- Na základe Dodatku č. 3 zo dňa 27.12.2014 k Zmluve o postúpení pohľadávky zo dňa 17.01.2011 spoločnosť Druhá strategická ako postupca spätne odkúpi postúpenú pohľadávku vo výške 1 000 000 EUR s príslušenstvom od postupníka v prípade, že dlžník pohľadávku nezaplatí do 31.12.2016.

Pokračujúce súdne spory, v ktorých vystupuje spoločnosť Druhá strategická, a. s. v právnej pozícii odporcu sú:

Súdne konanie na Okresnom súde Bratislava III začaté v roku 2013 vo veci sp. zn. 36Ercud/2013, EX 474/2013. V rámci tohto konania vydal Okresný súd Bratislava III dňa 20.12.2013 uznesenie, ktorým vyhovel návrhu spoločnosti Druhá strategická, a. s.. Proti danému uzneseniu podala odvolanie protistrana. V odvolacom konaní nebolo doposiaľ rozhodnuté.

Žaloba o určenie neplatnosti uznesení valného zhromaždenia zo dňa 12.07.2011, podaná na Okresnom súde Bratislava dňa 12.10.2011, sp. zn.54Cb/242/2011-239. Súdne konanie bolo uznesením zo dňa 22.06.2015 prerušené.

Žaloba podaná dňa 17.09.2014 na Okresnom súde Bratislava III o určenie neplatnosti uznesení č. 6-8 prijatých na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti Druhá strategická, a.s. dňa 18.06.2014, sp. zn. 22Cb/194/2014. Súd rozsudkom zo dňa 14.07.2015 žalobe čiastočne vyhovel a vo zvyšku žalobu zamietol. Proti rozsudku podala Druhá strategická, a. s. odvolanie, o ktorom nebolo zatiaľ rozhodnuté.

Súdne konanie vedené pod sp. zn. 25 Cb/312/2015 zo dňa 02.12.2015 na Okresnom súde Bratislava vo veci určenia povinnosti poskytnúť informáciu podľa § 180, ods. 3 a 4 Obchodného zákonníka, nebolo doposiaľ pojednávané.

Súdne konanie o určenie neplatnosti rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 17.06.2015 vedenom na Okresnom súde Bratislava pod sp. zn. 23Cb/436/2015, nebolo doposiaľ pojednávané.

Z uvedených súdnych sporov nevyplývajú pre spoločnosť v prípade neúspešnosti žiadne finančné povinnosti okrem náhrady trov konania.

Podmienený majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Transakcie so spriaznenými osobami

Objem obchodných transakcií so spriaznenými osobami podľa jednotlivých segmentov vo vykazovanom období bol nasledovný:

Dcérske účtovné jednotky

Druh obchodu	Výnosy	Náklady
Uroky z pôžičiek	292 740	497
Nájomné predaj/nákup		
Ostatné služby predaj/nákup	7 820	609
Postúpené pohľadávky		
Ostatné položky výnosy/náklady	372	1 591
Spolu	300 932	2 697

Pridružené účtovné jednotky

Druh obchodu	Výnosy	Náklady
Uroky z pôžičiek		
Nájomné predaj/nákup	2 674	
Ostatné služby predaj/nákup	2 000	
Postúpené pohľadávky		
Ostatné položky výnosy/náklady		
Spolu	4 674	

Ostatné spriaznené osoby

Druh obchodu	Výnosy	Náklady
Uroky z pôžičiek	8 955	
Nájomné predaj/nákup	60 403	135 071
Ostatné služby predaj/nákup	61 800	
Postúpené pohľadávky		
Ostatné položky výnosy/náklady	94	5 896
Spolu	131 252	140 967

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 4 5 6

IČO 3 5 7 0 5 0 2 7 0 0

Stav transakcií k 30.06.2016 medzi spriaznenými osobami:

Dcérske účtovné jednotky	
Pohľadávky	Závazky
19 724 869	17 379

Pridružené účtovné jednotky	
Pohľadávky	Závazky
600	

Ostatné spriaznené osoby	
Pohľadávky	Závazky
3 452 530	239 581

Obchodné transakcie so spriaznenými osobami sa uskutočnili na základe obvyklých obchodných podmienok.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu a dozorného orgánu

Členom štatutárnych orgánov účtovnej jednotky boli za rok 2015 vyplatené odmeny za výkon funkcie nasledovne:

členom štatutárneho orgánu 4 788 EUR
členom dozornej rady 1 800 EUR.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli poskytnuté pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia.

Čl. VIII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné právo ani osobitné právo, ktorým by jej bolo udelené právo na poskytovanie služieb vo verejnom záujme, pričom by prijímala náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Základné imanie sa v priebehu roka nemenilo, pozostáva z 811 628 kusov zaknihovaných akcií na doručiteľa v menovitej hodnote jednej akcie 33,194 EUR. Základné imanie je v plnom rozsahu splatené a zapísané v obchodnom registri vo výške 26 941 180 EUR.

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 317 599 EUR bola zaúčtovaná na účet strát minulých rokov na základe uznesenia riadneho valného zhromaždenia akcionárov zo dňa 28.06.2016.

Oceňovacie rozdiely z precenenia dlhodobého finančného majetku na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania sa v bežnom účtovnom období podieľajú na znížení vlastného imania účtovnej jednotky čiastkou 469 526 EUR.

Podrobný prehľad zmien vlastného imania za bežné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	26 941 180				26 941 180
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-13 501 315	-469 526			-13 970 841
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 874 853				8 874 853
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	865 232				865 232
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-4 410 346			-317 599	--4 727 945
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-317 599	-69 963		317 599	-69 963
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	26 941 180				26 941 180
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-13 349 783	-151 532			-13 501 315
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 874 853				8 874 853
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	865 232				865 232
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-5 258 789			848 443	-4 410 346
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	848 443	-314 599		-848 443	-317 599
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

ČI. X

Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov je zostavený s použitím nepriamej metódy vykazovania

Za obdobie od do:	01.01.2016 - 30.06.2016
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	01.01.2015 - 30.06.2015

Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-69 963	-317 417
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</i>	-430 057	-275 147
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 002	26 125
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	350 205	327 361
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-761 662	-694 601
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Uroky účtované do nákladov (+)	381 108	358 614
A.1.9.	Uroky účtované do výnosov (-)	-398 589	-373 679
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-18 507	-44 556
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	11 386	125 589
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)		
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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.)</i>	526 805	588 119
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-231 623	-10 385
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	758 428	598 504
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). (súčet Z/S + A1+A2)	26 785	-4 445
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	398 589	373 619
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-381 108	-358 614
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A.6.)	44 266	10 560
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)	44 266	10 560

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-6 294
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	0	-6 294
C.1. Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)			
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2. Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C. 2. 10.)			
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z 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 (+)		
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 (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	
D.	Cisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B+ C)	44 266	4 266
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	34 135	33 892
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	78 402	38 158
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	78 402	38 158