



Pro Partners Holding, a.s.

POLROČNÁ FINANČNÁ SPRÁVA

2016

regulovaná informácia v zmysle § 35 zákona č. 429/2002 Z. z. o burze cenných
papierov v znení neskorších predpisov

Obsah

1. Identifikácia emitenta a CP prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu.....	3
2. Vyhlásenia zodpovedných osôb Spoločnosti	4
3. Ďalšie informácie	4
POLROČNÁ SPRÁVA	5
1. História Spoločnosti.....	6
2. Údaje o predmete činnosti	6
3. Vlastnícka štruktúra Spoločnosti.....	7
4. Zoznam členov riadiaceho a dozorného orgánu Spoločnosti v roku 2016.....	8
Členovia riadiacich a dozorných orgánov	8
5. Správa o vývoji, dôležitých udalostiach a rizikách v prvom polroku 2016.....	10
6. Opis hlavných rizík a neistôt na zostávajúcich šesť mesiacov obdobia.....	10
7. Správa dozornej rady Spoločnosti za rok 2016.....	16

1. Identifikácia emitenta a CP prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu

Obchodné meno emitenta:	Pro Partners Holding, a.s.
Sídlo:	Malý trh 2/A, Bratislava 811 08
IČO:	47 257 521
Deň zápisu:	24.04.2015
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Základné imanie:	10 056 942,91 EUR
Zápis v OR:	vedenom Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka: 6132/B

(ďalej len „Spoločnosť“)

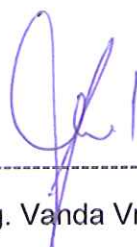
Emitované cenné papiere:	dlhopis na doručiteľa v zaknihovanej podobe
Názov cenného papiera:	Pro Partners Holding III
ISIN:	SK4120010729 séria 01
Dátum vydania:	11.5.2015
Dátum splatnosti:	11.5.2018
Dátum prijatia na BCPB:	6.11.2015
Výnos:	pevný vo výške 4,50% p.a., vyplácaný ročne, Act/365
Menovitá hodnota:	1 000,00 EUR
Celkový počet upísaných CP:	30 000 ks

2. Vyhlásenia zodpovedných osôb Spoločnosti

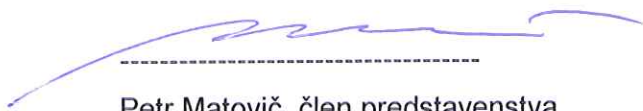
Ing. Tomáš Zedníček – predseda predstavenstva Spoločnosti, Ing. Vanda Vranksa a Petr Matovič – členovia predstavenstva Spoločnosti, vyhlasujú, že podľa ich najlepších znalostí poskytuje priebežná účtovná závierka spoločnosti k 30.06.2016 vypracovaná v súlade s osobitnými predpismi pravdivý a verný obraz aktív, pasív, finančnej situácie a hospodárskeho výsledku spoločnosti a že polročná finančná správa obsahuje pravdivý a verný prehľad vývoja a výsledkov obchodnej činnosti a postavenia Spoločnosti s opisom hlavných rizík a neistôt, ktorým čelí.



Ing. Tomáš Zedníček, predseda predstavenstva



Ing. Vanda Vranksa, členka predstavenstva



Petr Matovič, člen predstavenstva

3. Ďalšie informácie

Regulovaná informácia – Polročná finančná správa spoločnosti za rok 2016 bude zverejnená na internetovej stránke spoločnosti www.propartnersholding.sk.

Príloha č. 1. Polročná finančná správa spoločnosti za prvý polrok 2016, súčasťou ktorej je priebežná účtovná závierka spoločnosti



Pro Partners Holding, a.s.

POLROČNÁ SPRÁVA

2016

1. História Spoločnosti

Spoločnosť vznikla splynutím spoločností Pro Partners Holding, a.s. (IČO: 35 831 014) a Pro Partners Asset Management, a.s. (IČO: 31 562 591) na základe zmluvy o splynutí zo dňa 16.04.2015 (notárska zápisnica: 12828/2015, spisová značka: 232/2015 zo dňa 16.04.2015). Dňa 24.04.2015 bola novovzniknutá spoločnosť zaregistrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č.: 6132/B. Spoločnosť bola založená podľa slovenského práva ako akciová spoločnosť na dobu neurčitú.

2. Údaje o predmete činnosti

Spoločnosť predstavuje materskú spoločnosť holdingu. Zaoberá sa najmä riadiacou, koordinačnou a kontrolnou činnosťou. Okrem týchto činností sa venuje získavaniu externých zdrojov financovania pre financovanie podnikateľských aktivít Skupiny ako celku prostredníctvom čerpania úverov z bankových inštitúcií, prijímania pôžičiek, vydávania zmeniek či emitovania dlhopisov. Takto získané finančné prostriedky Spoločnosť podľa potreby poskytuje vo forme úverov a pôžičiek spoločnostiam Skupiny, financuje nové investičné projekty alebo využíva na refinancovanie súčasne využívaného dlhového financovania. Spoločnosť takisto zastrešuje projekty v oblasti private equity a činnosti v oblastiach projektového financovania, obchodovania s nehnuteľnosťami vrátane ich prenajímania, správy a vymáhania pohľadávok, venture a mezanínového kapitálu. V neposlednej rade je Spoločnosť zodpovedná za tvorbu strategických plánov, celkový rozvoj Skupiny a jej expanziu na zahraničné trhy.

Spoločnosť je právnickou osobou založenou za účelom podnikania. Predmet podnikania je uvedený v článku 5. ČLÁNKU VI. zmluvy v notárskej zápisnici: N 232/2015, Nz 12828/2015.

Predmetom podnikania Spoločnosti je:

- I. vypracovanie územnoplánovacích podkladov a územno-plánovacej dokumentácie a dokumentácií zadania a projekty všetkých druhov stavieb
- II. konzultačná a poradenská činnosť v oblasti poľnohospodárstva a investičnej výstavby
- III. obchodná a sprostredkovateľská činnosť mimo riadnej predajne v oblasti stavebníctva
- IV. inžinierska činnosť
- V. činnosť účtovných a ekonomických poradcov
- VI. vedenie účtovníctva
- VII. prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich regenerácii – prevádzkovanie sauny
- VIII. sprostredkovanie kultúrnych a športových podujatí
- IX. kopírovacie a rozmnožovacie služby
- X. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti

- XI. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- XII. prenájom nehnuteľností
- XIII. prenájom motorových vozidiel
- XIV. prenájom kancelárskych strojov a zariadení
- XV. poskytovanie pôžičiek nebankovým spôsobom
- XVI. faktoring a forfaiting
- XVII. činnosť organizačných poradcov
- XVIII. sprostredkovanie obchodu, reklamy, výroby a služieb
- XIX. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu
- XX. reklamná, inzertná a propagačná činnosť
- XXI. prekladateľské služby
- XXII. prieskum trhu
- XXIII. vzdelávacia činnosť v oblasti obchodu
- XXIV. ekonomické a organizačné poradenstvo
- XXV. prenájom strojov a prístrojov
- XXVI. obstarávateľská činnosť spojená s prenájomom nehnuteľností
- XXVII. prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- XXVIII. nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora
- XXIX. poradenská, konzultačná a sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

3. Vlastnícka štruktúra Spoločnosti

Druh akcií: kmeňové, listinné, akcie na meno

Menovitá hodnota a počet akcií:

100 000,00 EUR	á	100 ks
33,19 EUR	á	158 ks
3,31 EUR	á	15 619 ks

Štruktúra akcionárov Spoločnosti bola k 30.06.2016 nasledovná:

	Podiel na ZI		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
PRO PARTNERS HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED	10 000 000,00	99,43	99,43
fyzické a právnické osoby	56 942,91	0,57	0,57
Spolu	10 56 942, 91	100	100

Podiel akcionárov na hlasovacích právach zodpovedá podielu akcionárov na základnom imaní Spoločnosti. Väčšinovým akcionárom Spoločnosti je PRO PARTNERS HOLDING (CYPRUS) LIMITED so sídlom 40 Damanos, Limassol 3100, Cyprus, zapísaná v Oddelení registra spoločností a likvidátora Ministerstva Obchodu, priemyslu a cestovného ruchu Cyperskej republiky s registračným číslom spoločnosti HE 149 424, ktorá bola založená podľa cyperského práva. Jedinými akcionármi spoločnosti PRO PARTNERS HOLDING (CYPRUS) LIMITED sú Ing. Rastislav Danišek, Ing. Róbert Bartek a Ing. Miroslav Vester. Ing. Rastislav Danišek je zároveň predsedom dozornej rady Spoločnosti a Ing. Róbert Bartek a Ing. Miroslav Vester sú členmi dozornej rady Spoločnosti a teda dohliadajú na výkon pôsobnosti predstavenstva ako aj na samotné uskutočňovanie podnikateľských aktivít Spoločnosti. Spoločnosť PRO PARTNERS HOLDING (CYPRUS) LIMITED pôsobí výlučne ako holdingová spoločnosť, t.j. pôsobí za účelom držania akcií v dcérskej spoločnosti a zároveň nevykonáva žiadnu obchodnú či podnikateľskú činnosť. PRO PARTNERS HOLDING (CYPRUS) LIMITED takisto nevykonáva žiadne operácie s finančnými aktívami. Zvyšných 0,57% akcií je držaných slovenskými fyzickými a právnickými osobami.

4. Zoznam členov riadiaceho a dozorného orgánu Spoločnosti v roku 2016

Spoločnosť je akciovou spoločnosťou založenou a existujúcou podľa právnych predpisov Slovenskej republiky. Riadiacim orgánom Spoločnosti je predstavenstvo a dozorným orgánom Spoločnosti je dozorná rada.

Členovia riadiacich a dozorných orgánov

Predstavenstvo Spoločnosti

Predstavenstvo je štatutárnym orgánom Spoločnosti. Je oprávnené konať v mene Spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje Spoločnosť voči tretím osobám, v konaní pred súdom a pred inými orgánmi. V mene spoločnosti je každý člen predstavenstva oprávnený konať samostatne. Predstavenstvo riadi činnosť spoločnosti a rozhoduje o všetkých záležitostiach spoločnosti, pokiaľ nie sú právnymi predpismi alebo stanovami vyhradené do pôsobnosti iných orgánov spoločnosti. Predstavenstvo vykonáva obchodné vedenie spoločnosti a zabezpečuje všetky jej prevádzkové a organizačné záležitosti. Predstavenstvo je povinné zabezpečiť riadne vedenie predpísaného účtovníctva a inej evidencie, obchodných kníh a ostatných dokladov spoločnosti, okrem iného predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie riadnu individuálnu účtovnú závierku a mimoriadnu individuálnu účtovnú závierku, návrh na rozdelenie vytvoreného zisku, vrátane určenia výšky, spôsobu a miesta vyplatenia dividend a návrh na úhradu strát. Predstavenstvo tiež zvoláva valné zhromaždenie Spoločnosti.

Členmi predstavenstva Spoločnosti sú:

<u>Ing. Tomáš Zedníček</u>	<u>člen predstavenstva od 24.4.2015</u>
<u>Petr Matovič</u>	<u>člen predstavenstva od 24.4.2015</u>
<u>Ing. Vanda Vránska</u>	<u>členka predstavenstva od 24.4.2015</u>

Pracovná kontaktná adresa členov predstavenstva Spoločnosti je Malý trh 2/A, 811 08 Bratislava, Slovenská republika.

Dozorná rada Spoločnosti

Dozorná rada je najvyšším kontrolným orgánom Spoločnosti. Dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti Spoločnosti. V prípadoch uvedených v § 196a Obchodného zákonníka dáva predchádzajúci súhlas predstavenstvu k uzavretiu príslušných zmlúv. Dozorná rada overuje postupy vo veciach Spoločnosti a je oprávnená kedykoľvek nahliadať do účtovných dokladov, spisov a záznamov týkajúcich sa činnosti Spoločnosti a zisťovať stav Spoločnosti. Dozorná rada preskúmava účtovné závierky, ktoré je Spoločnosť povinná vyhotovovať podľa osobitného predpisu, a návrh na rozdelenie zisku alebo úhradu strát a je povinná podať o výsledku preskúmania správu valnému zhromaždeniu. V prípade zistenia závažných nedostatkov v hospodárení a v iných prípadoch, ak to vyžadujú záujmy Spoločnosti, zvoláva dozorná rada valné zhromaždenie.

Dozorná rada má troch členov. Dozorná rada udeľuje predchádzajúci súhlas v prípadoch ustanovených v Obchodnom zákonníku a stanovách Spoločnosti.

Dozorná rada je zložená z nasledujúcich členov:

Ing. Rastislav Danišek: predseda dozornej rady od 24.4.2015

Ing. Róbert Bartek: člen dozornej rady od 24.4.2015

Ing. Miroslav Vester: člen dozornej rady od 24.4.2015

Pracovná kontaktná adresa všetkých členov dozornej rady je Malý trh 2/A, 811 08 Bratislava, Slovenská republika.

5. Správa o vývoji, dôležitých udalostiach a rizikách v prvom polroku 2016

Náležitosti podľa ustanovenia § 35 ods. 9 zákona o burze cenných papierov:

obchody, ku ktorým došlo v prvých šiestich mesiacoch aktuálneho účtovného obdobia a ktoré podstatne ovplyvnili finančné postavenie emitenta v tomto období:

Čistý obrat spoločnosti vo výške 679 926,00 € bol dosiahnutý z hlavnej činnosti, ktorou je poradenstvo v oblasti strategického riadenia spoločností, zabezpečovanie financovania, vedenie účtovníctva.

Z finančnej činnosti vykázala zisk pred tvorbou opravných položiek ku krátkodobému finančnému majetku. Tvorbou opravných položiek zrealizovala hodnotu finančného majetku obstaraného v minulých obdobiach.

V prvom polroku sa uskutočnil predaj akcií IAD Investments, správ.spol., a.s. manažérom spoločnosti za vopred dohodnutých podmienok. Predané akcie predstavujú 9,8% podiel na základnom imaní spoločnosti. Z tejto transakcie vznikla strata vo výške 1.573.140,24 €

6. Opis hlavných rizík a neistôt na zostávajúcich šesť mesiacov obdobia

Náležitosti podľa ustanovenia § 35 ods. 9 zákona o burze cenných papierov:

Systém riadenia rizík je ponímaný ako komplexný a jeho fungovanie je pod dohľadom predstavenstva, vrcholového manažmentu, dozornej rady a ostatných zodpovedných zamestnancov. Základným cieľom riadenia rizík Spoločnosti je maximalizácia výnosu vo vzťahu k podstupovanému riziku pri zohľadnení jej rizikového profilu, za pomoci činností smerujúcich k minimalizácii rizík.

Vedenie Spoločnosti schvaľuje limity rizika podľa jednotlivých projektov, pričom sa jednotlivé limity rizika aktualizujú na pravidelnej báze. V prípade významných a neočakávaných trhových zmien sa posudzujú jednotlivé riziká tak, aby bol zabezpečený ich minimálny dopad na hospodársky výsledok Spoločnosti.

Vzhľadom na to, že sa Spoločnosť pohybuje v oblasti private equity investícií, je aj riadenie rizík prispôbené tomuto typu podnikania.

Operačné riziká sa identifikujú v Spoločnosti pri všetkých projektoch, jednotlivých procesoch a informačných systémoch. Tieto riziká sa pravidelne monitorujú osobami na to určenými a zodpovednými, najmä projektovými manažérmi, ktorí majú skúsenosti s riadením projektov v danej oblasti podnikateľskej aktivity. V spoločnosti sa na pravidelnej báze uskutočňujú manažérske porady, na ktorých sa pravidelne oboznamuje s prebiehajúcimi a pripravovanými projektami a v tejto súvislosti sa informuje o miere operačného rizika. Týchto porád sa zúčastňujú vybraní zamestnanci, zloženie tvoria investiční manažéri, analytici, projektoví manažéri, v určitých prípadoch sú ad-hoc pozývaní aj špecialisti z odboru, ktorého sa daný projekt týka. Všetci zúčastnení sa relevantne vyjadria k problematike, navrhnu svoje postrehy a riešenia a následne sa rozhoduje o konkrétnych opatreniach a činnostiach slúžiacim na zmiernenie operačného rizika, ktoré sa budú aplikovať v praxi.

Trhovým rizikám sa kontinuálne venuje pozornosť a sú monitorované primárne analytickým oddelením v prípade potreby v spolupráci s právnym oddelením. Spoločnosť na pravidelnej báze sleduje a vyhodnocuje svoje projektové pozície (ako aktuálne pôsobiace tak aj pripravované projekty) a v prípade zvýšenia trhového rizika prijíma opatrenia vedúce k ich minimalizácii. V počiatočnej fáze projektov sa spoločnosť snaží diverzifikovať svoje investície tak, aby nebola výsostne odkázaná alebo závislá len na jednom či dvoch segmentoch.

Úverové riziká sa riešia na úrovni finančného manažmentu a akcionárov s tým, že pri každom úvere sa berie do úvahy kolaterál, ktorým sa ručí za daný úver.

Čo sa týka devízových rizík, samotná spoločnosť Pro Partners Holding, a.s. investuje aktuálne výsostne na Slovensku v eurách a zisky z týchto investícií sa vyplácajú tiež v eurách. Toto riziko bude musieť Spoločnosť posudzovať a vykonať úkony k zamedzeniu strát v prípade úspešnej expanzie na zahraničné trhy, trhy CEE regiónu, resp. vytvorenia organizačných zložiek / zložky v niektorej z krajín v tomto regióne. Spoločnosť nevykonáva obchody, pri ktorých by používala zabezpečovacie deriváty.

V nasledujúcej časti sú uvedené najvýznamnejšie riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená, ktorým podlieha jej podnikateľská a investičná činnosť. Riziká vyplývajúce z činnosti Spoločnosti sú spojené najmä s faktormi vplyvujúcimi na samotný výkon podnikateľskej a investičnej činnosti, ktoré sa vzťahujú na vývoj ekonomických a prevádzkových výsledkov jednotlivých investičných projektov.

Riziká vzťahujúce sa k Spoločnosti (ale aj Skupine) zahŕňajú predovšetkým nasledujúce rizikové faktory:

a) Kreditné riziko

Kreditné riziko predstavuje najvýznamnejšie riziko, ktorému je samotná Spoločnosť vystavená z pohľadu alokácie finančných prostriedkov pri uskutočňovaní svojich podnikateľských aktivít. Jedná sa o prípad, keď zmluvné strany nesplnia svoje záväzky voči Spoločnosti vyplývajúce z finančných alebo obchodných vzťahov s ním uzavretých a teda môže dôjsť k situácii kedy Spoločnosť utrdí stratu.

b) Riziko likvidity

Krátkodobý nedostatok likvidných prostriedkov, ktorý je zapríčinený rôznou splatnosťou aktív a pasív, ich rozdielnou štruktúrou, predstavuje riziko likvidity. Spoločnosť v takejto situácii nedisponuje dostatočným množstvom finančných prostriedkov potrebných na úhradu splatných záväzkov. Spoločnosť má voči tomuto rizikovému faktoru zavedené interné princípy s dôrazom na minimalizovanie takýchto strát, ako sú napr. udržiavanie dostatočnej výšky vysoko likvidných obežných aktív a taktiež tým, že má k dispozícii dostatočne vysokú sumu komitovaných bankových obchodných úverov. Likvidita, ktorá vyjadruje ľahký prístup k finančným prostriedkom, má významný vplyv na financovanie podnikateľských aktivít Spoločnosti.

c) Riziko úniku informácií

Zamestnancami Spoločnosti sú aj osoby, ktorých činnosť sa úzko dotýka vyhľadávania, identifikácie a analyzovania nových investičných príležitostí ako aj samotnej tvorby a realizácie strategického plánu, ktorým sa určuje celkové smerovanie Spoločnosti. Pokiaľ by došlo k úniku dôverných informácií o Spoločnosti alebo celej

Skupine, mohlo by dôjsť k negatívnym dopadom na jej fungovanie alebo ku zhoršeniu trhového postavenia, čo by mohlo vyústiť k zhoršeniu celkových finančných výsledkov.

d) Hospodárska situácia v regióne

Nakoľko Spoločnosť expanduje/má intenciu expandovať aj na zahraničné trhy v rámci regiónu strednej a východnej Európy (CEE), hospodárska situácia v regióne priamo ovplyvňuje hospodárske výsledky spoločností v ňom pôsobiach. Spoločnosť/Skupina preto nemôže vylúčiť, že v prípade zhoršenia hospodárskych podmienok v krajinách strednej a východnej Európy nedôjde k väčším alebo menším negatívnym dopadom na hospodárenie Spoločnosti/Skupiny. Situáciu ovplyvňuje okrem iného výška úrokových sadzieb či inflácia. Zisky spoločností, tempo hospodárskeho rastu, medzinárodné, ale aj vnútroštátne toky kapitálu či závislosť na medzinárodnom obchode predstavujú kľúčové faktory v hospodárskom raste a sú odlišné medzi jednotlivými krajinami regiónu v ktorých Spoločnosť/Skupina pôsobí/chce pôsobiť.

e) Úrokové riziko

Spoločnosť je ako finančná skupina vystavená riziku plynúceho z fluktuácie čistého úrokového výnosu a hospodárskeho výsledku v dôsledku pohybov trhových úrokových mier. Tento rizikový faktor predstavuje úrokové riziko. Spoločnosť sa preto snaží aby štruktúra aktív náležite zodpovedala zdrojom ich financovania. Miera v akej sa táto štruktúra líši predstavuje úrokové riziko.

f) Riziko súdnych sporov

Spoločnosť sa môže v budúcich obdobiach vystaviť potenciálnemu riziku súdnych sporov, ktoré by mohli vyústiť do negatívneho vývoja hospodárskych výsledkov. Nakoľko výška požadovaných náhrad v súdnych sporoch alebo v správnych konaniach, ktoré môžu byť vedené proti finančným skupinám, sa zvyšuje, prípadný výsledok konania/sporu v neprospech Spoločnosti by mohol mať významný nepriaznivý vplyv na výsledok hospodárenia. Zároveň však Spoločnosť vyhlasuje, že v priebehu predchádzajúcich 12 mesiacov nebola súčasťou žiadneho súdneho ani arbitrážneho konania.

g) Riziko straty kľúčových osôb

Kľúčovými osobami Spoločnosti sú najmä členovia manažmentu podieľajúci sa na vytváraní a realizácii kľúčových stratégií. Ich činnosť je rozhodujúca pre celkové riadenie Spoločnosti a jej celej skupiny a uskutočňovanie jej stratégie. Spoločnosť vynakladá úsilie na udržanie týchto osôb. Nemožno ale zaručiť, že tieto osoby si udržia alebo že bude schopná osloviť a získať iné osoby, ktoré ich nahradia. Strata týchto osôb by mohla negatívne ovplyvniť podnikanie Spoločnosti, jej hospodárske výsledky a celkovú finančnú situáciu.

h) Právne riziká

Existuje riziko, že sa zmenia zákony, nariadenia a právna prax, alebo že sa odkloní názor správy alebo správnej právomoci od názorov iniciátorov. Takéto okolnosti môžu spôsobiť pre Spoločnosť právne, daňové alebo ekonomické následky.

i) Riziko závislosti Spoločnosti na podnikaní iných spoločností Skupiny

Spoločnosť je manažérsko-servisnou spoločnosťou Skupiny. Jej hlavnou činnosťou je predovšetkým zabezpečovanie externého financovania aktivít Skupiny prijímaním úverov a pôžičiek a vydávaním dlhopisov ako aj tvorbou strategických plánov a plánov expanzie Skupiny. Nadobudnuté finančné prostriedky poskytuje podľa potreby iným spoločnostiam Skupiny a preto je z tohto pohľadu schopnosť Spoločnosti plniť si svoje záväzky riadne a včas významne ovplyvnená a závislá od schopnosti jeho dlžníkov zo Skupiny splácať takto poskytnuté finančné prostriedky vo forme úverov a pôžičiek. Schopnosť plniť si svoje záväzky je priamo úmerná od dosahovaných hospodárskych výsledkov jednotlivých spoločností Skupiny. V prípade zhoršených hospodárskych výsledkov týchto spoločností oproti predikovaným, očakávaným výsledkom, by to malo negatívny výsledný vplyv na príjmy Spoločnosti a jej vlastnú schopnosť plniť si vlastné záväzky.

j) Technické riziko

Informačno-komunikačné technológie tvoria neoddeliteľnú súčasť podnikateľskej činnosti Spoločnosti a je na nich priamo závislá. Ich bezproblémová prevádzka môže byť narušená a ovplyvnená veľkým počtom problémov. Nefunkčnosť hardwarových alebo softwarových technológií, fyzické poškodenie technologických súčastí, možné počítačové útoky a vírusy, tieto všetky faktory môžu negatívne ovplyvniť bezproblémovú prevádzku a podnikateľskú činnosť. Je avšak samozrejmosťou, že sa Spoločnosť voči takýmto potenciálnym rizikám chráni v najväčšej možnej miere.

k) Riziko zmeny korporátnej štruktúry

Hoci si Spoločnosť nie je vedomá plánov na zmeny v akcionárskej štruktúre, v prípade zmeny akcionárov, či zmeny podielov týchto akcionárov na základnom imaní môže dôjsť k zmene kontroly a úprave stratégie Spoločnosti, ako aj celej Skupiny, ktorá môže mať iné ciele ako doterajšie. Zmena cieľov môže mať vplyv na hospodárske výsledky a schopnosť plniť svoje záväzky.

l) Výber investičných objektov

Výber investičných objektov, t.j. potenciálnych subjektov a ich alokovanie v rámci regiónov, ktoré spadajú do strategického plánu Spoločnosti, sú smerodajné pre jej úspech. Nie je vylúčené, že jednotlivé subjekty v lokalitách, ktoré boli vybrané vedením spoločnosti, prípadne aj ich externými konzultantmi, sa neskôr preukážu ako menej výnosné alebo dokonca stratové. Príčinou môže byť okrem chybného ohodnotenia investičnej príležitosti zo strany manažmentu spoločnosti, ako je nepostačujúci výnos získaný z investičného objektu, aj nedostatočné ohodnotenie situácie v rámci povinnej právnej starostlivosti. Možné dôvody sú chyby pri posudzovaní právnej situácie, interné faktory ako zlé rozhodnutie manažmentu alebo nedostatok kvalifikovaných pracovníkov, ako aj externé faktory vo forme podnikovo-hospodárskych, právnych alebo daňových zmien, rámcových podmienok, alebo aj chybné právne a daňové posudky. Ako ďalšie

externé faktory prichádzajú okrem ekonomických a politických kríz do úvahy aj rastúca inflácia alebo oslabenie kúpnej sily. Preto aj keď Spoločnosť podrobne skúma informácie o podnikoch, ktoré plánuje nadobudnúť, nie je možné, aby preskúmala všetky informácie v plnom rozsahu. Ani podrobné preskúmanie údajov preto nemusí odhaliť všetky existujúce a potenciálne problémy či poskytnúť dostatok informácií pre posúdenie všetkých silných ako aj slabých stránok skúmanej spoločnosti. Spoločnosť takisto čelí rizikovému faktoru, kedy nebude schopná v plnej miere alebo bez dodatočne vzniknutých nákladov integrovať novo nadobudnuté spoločnosti do svojej aktuálnej štruktúry a to v dôsledku rozdielných obchodných praktík, firemnej kultúry alebo celkovej IT infraštruktúry nadobudnutej spoločnosti.

m) Predikčné a valuačné riziká

Odhady, ktoré Spoločnosť uskutočňuje vychádzajú z vlastných historických údajov, ako aj všetkých ostatných a relevantných informácií, ktoré má v danej chvíli k dispozícii. Takéto odhady založené na predmetných informáciách sa môžu v určitých prípadoch podstatne líšiť od následne vykazovaných reálnych výsledkov. Vypovedacia hodnota modelov môže byť skreslená v dôsledku neočakávaných vnútro firemných ako aj externých udalostí, ktoré negatívnym spôsobom ovplyvňujú fungovanie Spoločnosti/Skupiny a tým aj celkové hospodárske výsledky.

n) Prevádzkové riziká

Prevádzkové riziko predstavuje možné riziko strát vyplývajúcich z nedostatočnosti alebo zlyhania interných procesov, ľudí a systémov alebo pôsobenia vonkajších udalostí. Spoločnosť čelí radu prevádzkových rizík, vrátane rizika vyplývajúceho zo závislosti na informačných technológiách a telekomunikačnej infraštruktúre. Je závislá na systémoch spracovania, zdieľania, archivácie dát, ktoré sú komplexným a sofistikovaným riešením a ktorých bezproblémová činnosť môže byť ovplyvnená celým radom problémov, ako je nefunkčnosť hardwaru alebo softwaru, fyzické poškodenie/zničenie dôležitých IT systémov, počítačové vírusy, útoky hackerov a iné. Spoločnosť môže následkom takýchto udalostí utrpieť významné finančné straty, môže dôjsť k narušeniu kontinuálnej činnosti pracovišť, následnému nesplneniu záväzkov, prinajhoršom k poškodeniu dobrej povesti a trhového postavenia, ktoré by ešte významnejším spôsobom negatívne ovplyvnilo hospodársky výsledok.

o) Riziko zlyhania riadenia rizík

Spoločnosť/Skupina vykonáva všetky potrebné úkony k predchádzaniu situácií v ktorých by mohli jednotlivé rizikové faktory ovplyvniť výkon podnikateľskej činnosti vo väčšej či menšej miere. Jedná sa o obozretné a čo najkomplexnejšie analyzovanie trhov na ktorých Spoločnosť/Skupina pôsobí, vyhodnocovanie dostupných informácií, ale aj informácií určených pre kvalifikovaných investorov, analyzovanie vnútro podnikových procesov a iné. Spoločnosť/Skupina napriek proaktívnemu prístupu k eliminácii rizikových faktorov a udalostí k nim vedúcich nemôže 100%-ne garantovať, že k takým udalostiam a negatívnym dopadom nedôjde. Jednotlivé metódy, postupy ktorými sa Spoločnosť/Skupina riadi nemusia byť za každých okolností najefektívnejšie, nemôžu predvídať všetky potenciálne udalosti, ktoré môžu nastať.

p) Riziko mimoriadnych udalostí

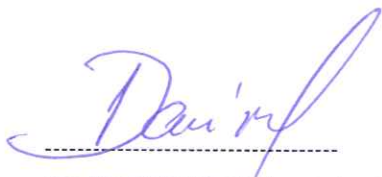
Mimoriadne udalosti ktoré sa nedajú predvídať (meteorologické či geologické javy, poruchy sietí, útoky na siete, teroristické útoky a pod.), ktoré spôsobia poruchy a výkyvy okrem iného aj na finančných trhoch, môžu negatívne ovplyvniť hospodársky výsledok, obchodné smerovanie alebo strategický plán Spoločnosti/Skupiny. Dopad takýchto skutočností by mohol spôsobiť negatívny vývoj v dôsledku prerušenia vykonávania podnikateľskej činnosti, nutnosti vynaloženia vysokých kapitálových prostriedkov na obnovenie vykonávania podnikateľskej činnosti, resp. sťažené podmienky/nevýhodné podmienky získania finančných prostriedkov.

7. Správa dozornej rady Spoločnosti za prvý polrok 2016

Dozorná rada spoločnosti Pro Partners Holding, a.s. dohliadala v priebehu roku 2016 na výkon pôsobnosti predstavenstva spoločnosti a uskutočňovanie podnikateľských aktivít vedúcich k napĺňaniu strategických cieľov spoločnosti. Priebežne bola počas prvého polroku 2016 informovaná o konkrétnych podnikateľských aktivitách a zámeroch, rovnako ako aj o napĺňaní strategických cieľov spoločnosti vytýčených pre daný rok. Dozorná rada sa vyjadrovala ku všetkým podnikateľským aktivitám, navrhovala odporúčania, prijímala opatrenia vedúce ku zvýšeniu riadiacej činnosti, dohliadala na dodržiavanie legislatívneho rámca pri jednotlivých projektoch ako aj na súlad so stanovami a rozhodnutím valného zhromaždenia.

Po preskúmaní priebežnej individuálnej účtovnej závierky k 30.06.2016 konštatuje, že účtovná závierka vyjadruje vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Pro Partners Holding, a.s. k 30.06.2016 ako aj výsledky hospodárenia a je v súlade s platnými predpismi o účtovníctve a platnou legislatívou.

Na základe týchto skutočností Dozorná rada vyjadruje súhlas v týchto intenciách s priebežnou účtovnou závierkou spoločnosti Pro Partners Holding, a.s. zostavenou k 30.6.2016.



Ing. Rastislav Danišek, predseda dozornej rady



Ing. Róbert Bartek, člen dozornej rady



Ing. Miroslav Vester, člen dozornej rady



Pro Partners Holding, a.s.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
zostavená k 30.6.2016

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.06.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2120055388	Účtovná závierka riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 01 2016
IČO 47257521	mimoriadna	x veľká	Za obdobie do 06 2016
SK NACE 64.99.0	x priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015 do 12 2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

PRO PARTNERS HOLDING, A.S.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MALÝ TRH 2/A

Číslo

PSČ

Obec

81108 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

ZAP. V OR OKRESNÉHO SÚDU BRATISLAVA I

ODDIEL: SA, VLOŽKA Č 6132/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0233526960

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

30.09.2016

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 3 9 1 9 1 0 2	7 6 3 5 8 6 6 1	
			7 5 6 0 4 4 1	8 6 7 3 7 6 2 8	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 2 1 8 0 1 9 9	5 0 2 6 1 6 5 4	
			1 9 1 8 5 4 5	4 8 4 8 1 5 3 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 4 2 3 3	5 7 5 7 1	
			6 6 6 2	5 3 0 5 7	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 6 2 3 7	1 9 8 9 1	
			6 3 4 6	1 5 1 8 9	
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06	3 0 0 0	2 6 8 4	
			3 1 6	2 8 7 2	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	3 4 9 9 6	3 4 9 9 6	
				3 4 9 9 6	
7.	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 6 0 9 8 6	3 3 1 0 9 5	
			1 2 9 8 9 1	3 8 6 9 3 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 1 0 0 0	2 1 0 0 0	
				2 1 0 0 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 2 7 4 4 1	2 9 8 3 4 4	
			1 2 9 0 9 7	3 3 8 6 7 1	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 2 8 6 7 9 4	2 4 9 2	2 7 5 8
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			1 5 2 5 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	9 2 5 9	9 2 5 9	9 2 5 9
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 1 6 5 4 9 8 0 1 7 8 1 9 9 2	4 9 8 7 2 9 8 8	4 8 0 4 1 5 4 3
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	2 1 1 5 4 4 1 7 1 4 2 0 1 9 7	1 9 7 3 4 2 2 0	2 1 3 1 7 3 6 1
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	2 1 3 3 7 1 5 0	2 1 3 3 7 1 5 0	2 1 2 3 6 7 0 4
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	1 2 5 5 6 1 0	1 2 5 5 6 1 0	1 1 4 3 3 8 4
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 2 5 3 5 0	1 2 5 3 5 0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	3 4 1 3 1 6 7	3 4 1 3 1 6 7	6 3 0 5 7 0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	8 1 9 5 0 2	8 1 9 5 0 2	7 9 5 3 1 9
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31		2 6 9 7 8 4	2 6 9 7 8 4
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32		3 2 8 0 0 0 0	2 9 1 8 2 0 5
				3 6 1 7 9 5	2 9 1 8 2 0 5
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		3 1 5 9 4 0 7 9	2 5 9 5 2 1 8 3
				5 6 4 1 8 9 6	3 8 1 4 4 4 2 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		4 3 9 4 4	4 3 9 4 4
					4 4 0 1 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			7 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		4 3 9 4 4	4 3 9 4 4
					4 3 9 4 4
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 3 0 4 3 8 2 3	2 0 7 0 2 9 8 6	
			2 3 4 0 8 3 7		3 3 3 3 9 9 2 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 4 0 2 1 6 1	8 1 4 7 6 8 9	
			2 5 4 4 7 2		7 1 6 7 7 0 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 3 1 4 6 7	8 1 2 7 9 7	
			1 1 8 6 7 0		8 1 9 7 8 7
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	6 4 5 1 7 3 9	6 4 5 1 7 3 9	
					6 0 3 5 5 1 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 0 1 8 9 5 5	8 8 3 1 5 3	
			1 3 5 8 0 2		3 1 2 3 9 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	4 5 5 3 7 7 9	4 5 5 3 7 7 9	
					4 0 0 4 1 5 9
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	2 7 6 3 7 3	2 7 6 3 7 3	
					2 7 6 3 7 3
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 9 1 5 5	6 9 1 5 5	
					6 6 7 4 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9 7 4 2 3 5 5	7 6 5 5 9 9 0	
			2 0 8 6 3 6 5		2 1 8 2 4 9 4 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	8 1 7 5 3 5 4	4 8 7 4 2 9 5	
			3 3 0 1 0 5 9		4 4 5 7 3 0 6
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	2 9 3 5 5 1 2	6 2 6 8 7 3	
			2 3 0 8 6 3 9		6 0 0 5 1 2
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	5 2 3 9 8 4 2	4 2 4 7 4 2 2	
			9 9 2 4 2 0		3 8 5 6 7 9 4
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		
					Netto 3	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 3 0 9 5 8		3 3 0 9 5 8	
					3 0 3 1 7 8	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 3 0 6 5 8		1 3 0 6 5 8	
					2 3 7 3 5	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 0 0 3 0 0		2 0 0 3 0 0	
					2 7 9 4 4 3	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 4 8 2 4		1 4 4 8 2 4	
					1 1 1 6 6 4	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 0 8 4		2 0 8 4	
					3 9 0 6	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1 5 5 4 1		1 1 5 5 4 1	
					1 0 7 7 5 8	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 7 1 9 9		2 7 1 9 9	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 6 3 5 8 6 6 1	8 6 7 3 7 6 2 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 9 6 5 1 4 6 9	2 0 5 4 6 1 3 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 5 6 9 4 3	1 0 0 5 6 9 4 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 5 6 9 4 3	1 0 0 5 6 9 4 3
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85	4 6 4 7 1 5	4 6 4 7 1 5
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 0 5 6 9 4	1 0 0 5 6 9 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 0 5 6 9 4	1 0 0 5 6 9 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	1 7 6 7 7 5 3	1 7 6 7 7 5 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účin (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	1 7 6 7 7 5 3	1 7 6 7 7 5 3
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	7 2 5 1 0 2 4	4 6 6 4 2 2 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 2 5 1 0 2 4	4 6 6 4 2 2 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - /429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 8 9 4 6 6 0	2 5 8 6 7 9 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 6 7 0 5 5 2 3	6 6 1 8 9 5 2 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 6 8 1 1 3 3 4	3 9 5 8 5 9 2 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 3 8 1 1 5 3	1 2 8 9 6 9 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	3 6 5 9 5	3 6 5 9 5
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	2 3 1 3 4 0 0 0	3 6 0 0 0 0 0 0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 0 5 0	4 1 0 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 1 1 6	1 1 1 6
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 2 5 4 4 2 0	2 2 5 4 4 2 0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	8 8 4 0 0 0	1 5 5 8 5 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 8 2 2 2 5 2 3	1 5 7 5 6 2 2 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 5 6 7 3 5 8	1 2 1 7 4 8 6 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 8 4 1 5 9 3	4 4 8 9 6 0 7
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 7 2 5 7 6 5	7 6 8 5 2 6 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 7 9 5 6 4 5	2 2 1 2 5 0 7
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		3 4 1 3 9 2
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	2 4 3 3 7 4	2 4 3 3 7 4
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 1 8 3 4	4 7 0 5 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 5 1 2 6	1 7 7 1 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 0 3 7 0	2 0 3 0 8 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 5 8 8 1 6	5 1 6 2 2 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 5 1 9 6	9 5 3 6 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 3 7 1 2	6 3 3 7 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 1 4 8 4	3 1 9 8 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 5 5 5 0 0 4	1 4 7 4 0 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	9 1 7 7 4 6 6	7 7 1 9 5 1 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 6 6 9	1 9 7 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 6 6 9	1 9 7 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 8 9 8 3 8 3	8 7 7 0 8 8 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 5 4 0 8 5	5 3 6 6 9 0 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 8 6	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 7 9 6 4 0	1 7 5 8 7 3 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 5 5 0 0	1 8 0 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 6 5 9	3 5 9 0 1 6 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 1 3 6 3 9 1	4 4 0 4 9 6 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 7 9 3 8	4 6 0 2 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 3 4 9 8 7	5 5 8 9 3 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 6 4 2 3 6	1 2 6 1 6 5 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 6 5 2 3 8	1 0 5 8 5 8 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 1 1 0 0	1 8 3 9 5 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 8 9 8	1 9 1 1 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 4 4	3 2 9 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 2 3 3 3	1 2 0 8 5 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 2 3 3 3	1 2 0 8 5 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	9 3 0 0 4	1 6 4 6 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 3 5 4 1 7	2 2 0 5 4 2 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 7 7 3 2	1 9 2 3 3 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 3 8 2 3 0 6	9 6 1 9 4 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 2 7 0 0 1	1 1 5 3 7 7 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 6 2 8 4 5 7	2 1 4 2 4 1 7 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	4 1 0 0 0 0	1 4 4 1 1 9 8 8
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 9 9 8 2 2 6	4 5 4 7 2 1 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	1 9 9 8 2 2 6	4 5 4 7 2 1 0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	5 2 6 6 6 2	1 4 1 1 7 3 5
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	1 1 1 7 5 8	5 3 2 0 2 7
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	1 8 5 6	1 1 7 9 4
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	4 1 3 0 4 8	8 6 7 9 1 4
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6 9 3 5 6 9	1 0 5 3 2 0 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 5 9 3 7 8	3 2 2 0 3 2
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 3 4 1 9 1	7 3 1 1 7 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		2 9
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 1 4 0 8 0 9	1 9 8 5 4 5 3 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	1 6 8 4 8 8 9	1 2 0 8 2 4 8 3
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	9 4 9 7 1 6	4 1 3 3 3 3 6
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 5 0 2 4 6 8	3 6 0 3 0 5 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 4 3 5 9 6	3 4 0 2 9 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 3 5 8 8 7 2	3 2 6 2 7 6 5
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 7 3 6	3 5 6 5 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 1 2 3 5 2	1 5 6 9 6 3 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 8 9 4 6 5 8	2 5 3 1 5 8 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2	- 5 5 2 1 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2	2 8 9 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		- 5 8 1 1 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 8 9 4 6 6 0	2 5 8 6 7 9 7

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	2	5	7	5	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	5	3	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Názov spoločnosti: Pro Partners Holding, a.s.
 Sídlo: Malý trh 2/A, 811 08 Bratislava
 IČO: 47 257 521
 Dátum založenia: 16.04.2015
 Dátum zápisu do OR: 24.4.2015
 Dňa 24.4.2015 bola spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri pod názvom Pro Partners Holding, a.s. v odd. Sa vo vložke č. 6132/B.

Spoločnosť vznikla v dôsledku splynutia dvoch spoločností:

- a) Pro Partners Holding, a.s.
 Malý trh 2/A, Bratislava, PSČ: 811 08
 IČO: 35 831 014
- b) Pro Partners Asset Management, a.s.
 Malý trh 2/A, Bratislava, PSČ: 811 08
 IČO: 31 562 591

Dňa 30. marca 2015 sa konalo mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti Pro Partners Asset Management, a.s., so sídlom Malý trh 2/A, Bratislava, PSČ: 811 08, IČO: 31 562 591, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 3504/B (ďalej len „spoločnosť Pro Partners Asset Management, a.s.“), ktoré na svojom zasadnutí prijalo uznesenia, ktorými:

1. schválilo zrušenie spoločnosti Pro Partners Asset Management, a.s. bez likvidácie, splynutím so spoločnosťou Pro Partners Holding, a.s., so sídlom Malý trh 2/A, Bratislava, PSČ: 811 08, IČO: 35 831 014, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 2918/B (ďalej len „spoločnosť Pro Partners Holding, a.s.“) do novozaloženej nástupníckej spoločnosti Pro Partners Holding, a.s., so sídlom Malý trh 2/A, Bratislava, PSČ: 811 08 (ďalej len „nástupnícka spoločnosť Pro Partners Holding, a.s.“) a
2. schválilo návrh zmluvy o splnutí.

Dňa 31. marca 2015 jediný akcionár spoločnosti Pro Partners Holding, a.s., vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti Pro Partners Holding, a.s. rozhodol, že:

1. schvaľuje zrušenie spoločnosti Pro Partners Holding, a.s. bez likvidácie, splynutím so spoločnosťou Pro Partners Asset Management, a.s. do novozaloženej nástupníckej spoločnosti Pro Partners Holding, a.s. a
2. schvaľuje návrh zmluvy o splnutí.

Dňa 16.04.2015 bola medzi spoločnosťou Pro Partners Asset Management, a.s. na jednej strane a spoločnosťou Pro Partners Holding, a.s. na druhej strane uzavretá ZMLUVA O SPLYNUTÍ SPOLOČNOSTÍ (ďalej „Zmluva o splnutí“).

Účinky splynutia spoločností Pro Partners Asset Management, a.s. a Pro Partners Holding, a.s. nastali jeho zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, t.j. dňa 24. apríla 2015. Týmto dňom zanikla spoločnosť Pro Partners Asset Management, a.s. a spoločnosť Pro Partners Holding, a.s. a zároveň vznikla nástupnícka spoločnosť Pro Partners Holding, a.s., so sídlom Malý trh 2/A, Bratislava, PSČ: 811 08, IČO: 47 257 521, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 6132/B, ktorá sa tak stala univerzálnym právnym nástupcom oboch zaniknutých spoločností.

Rozhodným dňom splynutia pre účely účtovníctva bol stanovený 1. január 2015.

Dňom zápisu zlúčenia do obchodného registra prešli aktíva a záväzky spoločností Pro Partners Asset Management, a.s. a Pro Partners Holding, a.s. na novú spoločnosť Pro Partners Holding, a.s. Základné imanie nástupníckej spoločnosti Pro Partners Holding, a.s. bolo stanovené sumou 10 056 943 EUR.

Pre pravdivé a verné zobrazenie transakcie splynutia boli aktíva a záväzky spoločností Pro Partners Asset Management, a.s. a Pro Partners Holding, a.s. prevedené na nástupnícku spoločnosť Pro Partners Holding, a.s. v reálnych hodnotách, v ktorých boli vykázané v individuálnych účtovných závierkach oboch spoločností k 31.12.2014. Goodwill z podnikovej kombinácie vznikol vo výške 8 856 309 EUR a bol následne v zmysle príslušných postupov pre účtovanie splynutia odpísaný ku dňu 1.1.2015. Vzájomné pohľadávky a záväzky: Vzájomné pohľadávky a záväzky oboch spoločností boli v otvárací súvahe nástupníckej spoločnosti Pro Partners Holding, a.s. eliminované.

Otvárací súvaha nástupníckej spoločnosti Pro Partners Holding, a.s. k 1.1.2015 je v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 2 5 7 5 2 1

DIČ 2 1 2 0 0 5 5 3 8 8

individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu vykázaná v stĺpci „Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie“.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- konzultačná a poradenská činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti stavebníctva
- činnosť účtovných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- faktoring a forfaiting
- poskytovanie pôžičiek nebankovým spôsobom
- prenájom nehnuteľností
- vzdelávacia činnosť v oblasti obchodu
- ekonomické a organizačné poradenstvo
- prenájom priemyselného tovaru
- prenájom strojov a prístrojov
- obstarávateľská činnosť spojená s prenájomom nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora
- poradenská, konzultačná a sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	21
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	22
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 30. júnu 2016 je zostavená ako priebežná účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 30. júna 2016.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bude schválená valným zhromaždením, ktoré sa uskutoční do 31.12.2016

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Bola zverejnená v registri účtovných závierok v zmysle platných predpisov.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť má v Obchodnom registri k 30.06.2016 zapísané akcie nasledovne:

100 ks kmeňové, listinné, akcie na meno, menovitá hodnota jednej akcie	100 000,00 Eur
158 ks kmeňové, listinné, akcie na meno, menovitá hodnota jednej akcie	33,19 Eur
15 619 ks kmeňové, listinné, akcie na meno, menovitá hodnota jednej akcie	3,31 Eur

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť **Pro Partners Holding a.s.** zostaví konsolidovanú účtovnú závierku k 31. decembru 2016 podľa Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. účinné od 1. januára 2016.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou stanovené v súlade so zákonom a postupmi účtovania pre podnikateľov.

- ocenenia dlhodobého finančného majetku - podielov v dcérskych účtovných jednotkách, cenných papierov a podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom *Ocenenie dlhodobého finančného majetku* ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa oceňuje reálnou hodnotou
Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(b) 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.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť **nevytvárala**.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1300 EUR a nižšia, sa odpisuje na základe rozhodnutia účtovnej jednotky jednorazovo pri uvedení do používania, alebo podľa predpokladanej doby použitia. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 1300 do 2 400 EUR a vyššie sa odpisuje. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová v mes
Softvér	2	Rovnomerne	24
Softvér	6	Rovnomerne	72

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nad 2400EUR je odpisovaný :

Názov	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová v mes
Softvér	6	Rovnomerne	72
Logo	8	Rovnomerne	96

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania

a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 600 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 600 do 1700 EUR a vyššie sa odpisuje počas doby používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

Názov	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová Sadzba
Stavby	20	Rovnomerný	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	Rovnomerný	1/8 až 1/12
Leasing dopravné prostriedky	4 až 6	Rovnomerný	1/4 až 1/6
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerný	1/4 až 1/6
Dlhodobý hmotný majetok nad 600Eur	Viac ako 1 rok	rovnomerný	24mes
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 600Eur		jednorazový odpis	-

(a) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Pri predaji, spoločnosť používa metódu váženým aritmetickým priemerom pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene finančného majetku.

(d) Zásoby

Podnik nakupované zásoby oceňoval nákupnou cenou. Zásoby sa nakupovali v malom množstve, preto boli účtované priamo do spotreby. Podnik nevytváral zásoby vlastnou činnosťou, ani nemá zásoby obstarané iným spôsobom.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa nevykazuje.

(f) 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.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

h) 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.

(i) Rezervy

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.

(j) Záväzky

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.

(k) 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) 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.

(m) Cudzí 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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

(n) 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.

(o) Oprava chýb minulých účtovných období, ktoré sú účtované v bežnom účtovnom období

Dôvod účtovania opravy	Vplyv na hospodárky výsledok	Vplyv na vlastné imanie
a	b	c
	x	0
	x	0
Oprava významných chýb spolu	x	0
	00	x
Odpisy za rok 2015	2 111	x
Oprava nevýznamných chýb spolu	2 111	x

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 30. júna 2016 je uvedený v tabuľke

*Pro Partners Holding a.s., Bratislava**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**30.06.2016*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu	
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvé r	Oceniteľ né práva	Goodwill	Ostatný dlhodo bý nehmot ný majeto k	Obstarávan ý dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnut é preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
	a	b	c	d	e	f	g		h
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 237	3 000		0	0	34 996	0	21 237
Prírastky	0	8 000	0		0	0	0	0	8 000
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 237	3 000		0	0	34 996	0	64 233
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 048	128		0	0	0	0	3 176
Prírastky	0	3 298	188		0	0	0	0	3 486
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 346	316		0	0	0	0	6 662
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0		0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0		0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 189	2 872		0	0	34 996	0	53 057
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 891	2 684		0	0	34 996	0	57 571

Spoločnosť v roku 2016 zaradila nehmotný majetok, ktorý začala používať v roku 2015. Odpisy prislúchajúce za rok 2015 boli zúčtované vo výške 1.111 € v roku 2016.

Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Na dlhodobý nehmotný majetok, nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Pro Partners Holding a.s., Bratislava

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.06.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 000	0	453 465	0	0	3 286	15 250	9 259	502 260
Prírastky	0	0	111 260	0	0	0	104 063	0	215 323
Úbytky	0	0	135 685	0	0	0	119 313	0	254 998
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	21 000	0	429 040	0	0	3 286	0	9 259	462 585
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	114 794	0	0	528	0	0	115 322
Prírastky	0	0	151 587	0	0	266	0	0	151 853
Úbytky	0	0	135 685	0	0	0	0	0	135 685
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	130 696	0	0	794	0	0	131 490
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 000	0	338 671	0	0	2 758	15 250	9 259	386 938
Stav na konci účtovného obdobia	21 000	0	298 344	0	0	2 492	0	9 259	331 095

Spoločnosť v roku 2016 zaradila majetok, ktorý sa začal používať v roku 2015. Odpisy prislúchajúce za rok 2015 boli zúčtované vo výške 1.000 € v roku 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	2	5	7	5	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	5	3	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok – motorové vozidlá sú poistené v poisťovniach: Allianz, UNIQA a Kooperativa a.s.

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť má záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, a to:

Motorové vozidlá, ktoré sú financované spotrebným úverom sú vlastníctvom finančnej spoločnosti, ktorá úver poskytuje.

Opravné položky k hmotnému majetku

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť nevytvorila opravnú položku k hmotnému majetku.

Spoločnosť pri splynutí prevzala dlhodobý majetok ocenený reálnou hodnotou.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 30. júna 2016 je uvedený v tabuľke

Pro Partners Holding a.s., Bratislava									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
30.06.2016									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolid ovanom celku	Ostatný dlhodob ý finančný majetok	Pôžičk y s dobou splatno sti najviac jeden rok	Obstará vaný dlhodob ý finančný majetok	Poskytnu té preddavk y na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 737 558	21 236 704	1 143 384	630 570	795 319	0	0	3 280 000	49 823 535
Prírastky	0	0	0	3 173 948	24 182	0	425 456	0	3 680 586
Úbytky	1 583 141	0	0	266 000	0	0	0	0	1 849 141
Presuny	0	100 446	112 226	0	0	0	-212 672	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	21 154 417	21 337 150	1 255 610	3 538 518	819 501	0	269 784	3 280 000	51 654 980
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 420 197	0	0	0	0	0	0	361 795	1 781 992
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 420 197	0	0	0	0	0	0	361 795	1 781 992
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 317 361	21 236 704	1 143 384	630 570	795 319	0	0	2 918 205	48 041 543
Stav na konci účtovného obdobia	19 734 220	21 337 150	1 255 610	3 538 518	819 501	0	269 784	2 918 205	49 872 988

b) Záložné právo na dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť pri splynutí prevzala pôvodný dlhodobý úver, ktorý bol poskytnutý peňažným ústavom Privatbanka a.s.:

1. dlhodobý úver č. 12/2013, ktorého zostatok k 30.6.2016 je vo výške 125 000 EUR, splatný v marci 2017
 2. dlhodobý úver č. 44/2015, ktorého zostatok k 30.6.2016 je vo výške 2 314 000 EUR, splatný v marci 2018
- V priebehu účtovného obdobia 2015 bol dlhodobý úver č. 44/2015 Dodatkom č. 1 zo dňa 22.12.2015 navýšený na sumu 3 000 000 EUR

Zabezpečenie úverov:

1. dlhodobý úver č. 12/2013, ktorého zostatok k 30.6.2016 je vo výške 125 000 EUR, splatný v marci 2017:
 - a) záložným právom ku všetkým existujúcim a budúcim pohľadávkam a iným právam na

peňažné plnenie, k pohľadávkam z obchodného styku, existujúcim v okamihu registrácie záložného práva a ktoré vzniknú v budúcnosti na základe ZMLUVY O ZRIADENÍ ZÁLOŽNÉHO PRÁVA K POHĽÁDKAM číslo 12/2013/1 uzavretej 15.04.2013 medzi spoločnosťou Pro Partners Asset Management, a.s., IČO: 31 562 591 a spoločnosťou Privatbanka, a.s., IČO: 31 634 419

- b) **415 ks kmeňové akcie na meno emitenta IAD Investments, správ. spol., a.s. (predtým Investičná a Dôchodková, správ. spol., a.s.), každá v menovitej hodnote 3320,- EUR/1 ks**

2. dlhodobý úver č. 44/2015, ktorého zostatok k 30.6.2016 je vo výške 2 314 000 EUR, splatný v marci 2018:

- a) záložným právom ku všetkým existujúcim a budúcim pohľadávkam a iným právam na peňažné plnenie v prospech záložcu na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 44/2015/1
- b) z každého účtu vedeného záložným veriteľom pre záložcu
- c) z obchodného styku záložcu voči obchodným partnerom
- d) z poskytnutých pôžičiek, úverov voči tretím osobám
- e) na vyplatenie dividend, ktoré sú spojené s akciami emitovanými spoločnosťou IAD Investments, správ. spol. a.s. v majetku záložcu existujúcim v okamihu registrácie záložného práva. Záložné právo sa zriaďuje aj na úroky a ostatné príslušenstvo zálohu.

- f) **Zaknihované cenné papiere spoločnosti IAD Investments, správ. spol. a.s. v počte 80 kusov menovitej hodnoty 3 320 EUR.**

Dlžník zabezpečuje ručenie vlastnou blankozmenkou na základe dohody o uplatnení blankozmenky č. 44/2015/2.

3. 18.2.2012 bolo zriadené záložné právo na podiel spoločnosti Bluepask s r o. ZMLUVOU O ZRIADENÍ ZÁLOŽNÉHO PRÁVA NA OBCHODNÝ PODIEL Č. 64/2012/6 v prospech záložného veriteľa Privatbanka, a.s.
4. Predmetom záložného práva podľa zmluvy č.000195/N/CORP/2014 sú akcie spoločnosti Pro Diagnostic Group, a.s. s celkovou menovitou hodnotou 1.400.000,-€. Záložné právo sa vzťahuje aj na výnosy zo založeného cenného papiera a ak sú, aj na samostatne prevoditeľné práva spojené s cenným papierom. Zabezpečuje sa pohľadávka z úveru UniCredit Bank do Pro Diagnostic Group, a.s. vo výške 7 946 504,-EUR.

5. zmluva o zriadení záložného práva k listinným cenným papierom

Záložný veriteľ: Poštovní banka, a.s.

Záložca: Pro Partners Holding, a.s.

Záložný dlžník: Pro Ski, a.s.

Predmet: zabezpečená pohľadávka 1 836 170 EUR

Záloh: 5 ks hromadných akcií emitenta Pro Ski, a.s.Bratislava, ISIN:HA2(24402), HA3(24500), HA4(24500), HA1(1-24598), HA3(3679) v celkovej účtovnej hodnote 3 000 000 EUR.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	34 532 722
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
IAD Investments sprav.spol.a.s.	90,16	80	2 835 986	549 485	12 690 659
Bluepek s.r.o.	95	95	-1 394 403	-706 283	0
Sibareal,s.r.o.	100	100	139 988	-117 356	139 988
Pro Ski a.s.-hosp.rok k 31.5.2016	90,97	91	5 825 863	-321 232	5 000 000
BURBANK,s. r. o.	100	100	2 127 884	-202 457	1 903 572
Wellnes Line,s.r.o.	100	100	-178 665	-18 164	0
Pro Partners Development s.r.o.	100	100	-291 375	-33 912	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
RECLAIM, a.s.	50	50	1 386 220	583 537	150 000
IK - System s.r.o.	30	30	-1 012 462	-37 170	0
Pro Diagnostic Group, a.s.	40	40	7 098 722	4 495 565	21 086 704
Labcentrum					100 446
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
NTC a.s.	11,09	-	6 628 790	-9 627	682 963
Venture kapital			0	0	329 647
GA Drilling a.s.			1 733 392	472 508	243 000
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
pôžičky v kons.celku					3 538 518
ost.pôžičky					819 502
ost.dlhod.finan. majet.					0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok					
Obstaraný dlhodobý finančný majetok					269784
poskytnuté preddavky na dlhod.fin.majetok					2 918 205
Dlhodobý finančný majetok spolu					49 872 988

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 2 5 7 5 2 1

DIČ 2 1 2 0 0 5 5 3 8 8

Informácie o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Druh cenného papiera	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového cenného papiera z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	zmenky	6 808 649	3 065 570		1 778 176	8 096 043
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						0
Do splatnosti do jedného roka vrátane						0
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu	x	6 808 649	3 065 570	0	1 778 176	8 096 043

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	630 570	3 173 948	266 000		3 538 518
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	630 570	3 173 948	266 000	0	3 538 518

3. Zásoby

Spoločnosť vykazuje vo svojej účtovnej evidencii nehnuteľnosť v reálnej hodnote na predaj-byt a pozemok na Bartoškovej ul. v Bratislava, ktorú získala pri splnutí.

Nehnutel'nost' na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	43 944
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	43 944

Na tento majetok nie je zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.6.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	135 853	0	51	0	135 802
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	111 680	6 990	0	0	118 670
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 957 887	128 478	0	0	2 086 365
Pohľadávky spolu	2 205 420	135 468	51	0	2 340 837

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť vytvorila OP k pohľadávkam z dôvodu vyjadrenia rizika vymožitelnosti pohľadávok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 2 5 7 5 2 1

DIČ

2 1 2 0 0 5 5 3 8 8

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.6.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	931 467	0	931 467
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	5 406 410	1 045 329	6 451 739
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	582 232	436 723	1 018 955
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 256 879	296 900	4 553 779
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účt.jednotkám	0	276 373	276 373
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	69 155	0	69 155
Iné pohľadávky	9 742 355	0	9 742 355
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 988 498	2 055 325	23 043 823

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

c) Zabezpečené pohľadávky

Opis predmetu záložného práva

a	Bežné účtovné obdobie (2016)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 439 000

6. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	30. 6. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	130 658	23 735
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	200 300	279 443
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	330 958	303 178

7. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie v rôznych spoločnostiach.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2016
a	b	c	d	e	f
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti v prepojených účtovných jednotkách	2 328 664	945 848	339 000	0	2 935 512
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti bez krátk.fin.majetku v prepoj.úč.jednotkách	4 479 986	2 199 032	1 439 176		5 239 842
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	6 808 650	3 144 880	1 778 176	0	8 175 354

Účet 251 – Majetkové cenné papiere na obchodovanie

Na cenné papiere, ktorých hodnota je minimálna, lebo sa prestalo s nimi obchodovať, alebo sú v likvidácii nevznikol dôvod na tvorbu precenenia.

Na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 2 5 7 5 2 1

DIČ 2 1 2 0 0 5 5 3 8 8

Vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku:

Krátkodobý finančný majetok	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti v prepojených účtovných jednotkách	1 728 152	580 487			2 308 639
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti bez krátk.fin.majetku v prepoj.úč.jednotkách	623 192	432 434	63 206		992 420
Krátkodobý finančný majetok spolu	2 351 344	1 012 921	63 206	0	3 301 059

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť vytvorila OP ku krátkodobému finančnému majetku z dôvodu vyjadrenia rizika jeho vymožiteľnosti.

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou:

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 2 5 7 5 2 1

DIČ 2 1 2 0 0 5 5 3 8 8

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30. 6. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 065	3 906
archívne služby,	2 065	3 095
predĺžena záruka+ poistné	0	811
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	115 560	107 758
poistenie	3 192	5 187
časopisy	458	1 207
iné	879	16 470
úroky zmenky	108 617	82 489
systémová podpora Helios	2 414	2 405
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
účtovníctvo	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
účtovníctvo	27 199	0
Ostatné	0	0
Spolu	144 824	111 664

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 6. 2016 f
	Stav k 1. 1. 2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy				0	0
Odhodné do dôchodku			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 362	0	40 166	0	55 196
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	63 378	0	29 666		33 712
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania					0
Rezerva na emisie	0		0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	63 378	0	29 666	0	33 712
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0				0
Rabat odberateľom	0				0
Odmeny pracovníkom	21 484				21 484
Odstupné zamestnancom	0				0
Pokuty a penále	0				0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 500		10 500		0
	31 984	0	10 500	0	21 484
Nevyfakturované dodávky majetku	0		0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	31 984	0	10 500	0	21 484

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 6. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	26 811 334	39 585 925
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 811 334	39 585 925
Krátkodobé záväzky spolu	18 222 523	15 756 223
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 718 808	12 215 468
Záväzky po lehote splatnosti	5 503 715	3 540 755

Dňa 13.10.2014 predstavenstvo spoločnosti rozhodlo o vydaní dlhopisov Pro Partners Holding II v počte 6 000 kusov v menovitej hodnote jedného dlhopisu 1000 EUR, celková hodnota vydaných dlhopisov je 6 000 000 EUR s kódom ISIN SK4120010331 séria 01.

Dátum začatia vydávania dlhopisov : 20.11.2014.

Predpokladaná lehota vydávania dlhopisov: 20.11. 2014 – 19. 2.2016

Termín splatnosti : 20. 11. 2020

Spôsob úročenia výnosu : úroková sadzba vo výške 6,8% p.a. z menovitej hodnoty dlhopisu.

Termín výplaty výnosov: Jedenkrát ročne, vždy k 20.11. kalendárneho roka.

Dňa 2.10.2015 boli doupisované všetky dlhopisy PPH II, ktoré boli vydané na základe rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 13.10.2014 v celkovom počte 6000 ks.

Po prvýkrát bol vyplácaný úrok z dlhopisov Pro Partners Holding II dňa 20.11.2015. Ďalšia výplata úroku bude 20.11.2016.

Dňa 24. 4. 2015 predstavenstvo spoločnosti rozhodlo o vydaní dlhopisov Pro Partners Holding III v počte 30 000 kusov v menovitej hodnote jedného dlhopisu 1000 EUR, celková hodnota vydaných dlhopisov je 30 000 000 EUR s kódom ISIN SK4120010729 séria 01.

Dátum začatia vydávania dlhopisov : 11. 5. 2015.

Predpokladaná lehota vydávania dlhopisov: 11. 5. 2015 – 11. 5. 2016

Termín splatnosti : 11. 5. 2018

Spôsob úročenia výnosu : úroková sadzba vo výške 4,5% p.a. z menovitej hodnoty dlhopisu.

Termín výplaty výnosov: Jedenkrát ročne, vždy k 11. 5. kalendárneho roka.

Dlhopis prijatý na obchodovanie na BCPB dňa 31. 8. 2015, číslo rozhodnutia: ODT-12229/2015-1

Dňa 11.5.2016 bol po prvýkrát vyplácaný úrok z dlhopisov Pro Partners Holding III. V tento deň skončila aj lehota na vydávanie dlhopisov. K 11.5.2016 bolo neupísaných 12.866 ks dlhopisov v hodnote 12.866.000,-EUR. Tieto dlhopisy spoločnosť nadobudla vo svoj prospech a získala tak vlastné dlhopisy na účte 255 v čiastke 12 866 000,-€.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Predmetom finančného prenájmu je Stacionárna elektronika Elektrodiagnostik. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.6.2016			31. 12. 2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	4 495			6 446	1 116	0
Finančný náklad	106			296	9	0
Spolu	4 601	0		6 742	1 125	0

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu .

3. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:
nevypracované

Názov položky	30.6.2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-31 581 972	-31 581 972
– zdaniteľné	412 715	412 715
	-31 994 687	-31 994 687
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	21 334 604	21 334 604
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	4 784 419	4 784 419
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	58 114	58 114
Zaúčtovaná do vlastného imania	4 726 305	4 726 305
Odložený daňový záväzok	-2 254 420	-2 254 420
Zmena odloženého daňového záväzku	-2 254 420	-2 254 420
Zaúčtovaná ako náklad	-58 114	-58 114
Zaúčtovaná do vlastného imania	-2 196 306	-2 196 306
Iné	0	0

Odložený daňový záväzok vo výške -2 254 420 € je prenos z roku 2015. Odložený daňový záväzok sa ku dňu zostavenia priebežnej účtovnej závierky, t.j. ku dňu 30.6.2016 nevyčíslil.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	30.6.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 104	2 413
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 094	5 802
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 094</i>	<i>5 802</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 148</i>	<i>4 111</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 050	4 104

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

				úrok v %	k 30.6.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver 12/2013	EUR	20.3.2017	Euribor +5,50% p.a.		0	62 500
Bankový úver 44/2015	EUR	20.3.2018	Euribor +4,20% p.a.		884 000	1 496 000
					884 000	1 558 500
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver 12/2013	EUR	30.6.2016	Euribor +5,50% p.a.		125 000	250 000
Bankový úver 44/2015	EUR	30.6.2016	Euribor +4,20% p.a.		1 430 000	1 224 000
					0	1 555 000
					1 555 000	1 474 000
Spolu					0	3 032 500

Privatbanka, a.s., poskytla spoločnosti na základe Zmluvy o úvere č. 12/2013, Dlhodobý úver v pôvodnej sume čerpania 1 368 000EUR, splatný 20.3.2017.

Privatbanka, a.s., poskytla spoločnosti na základe Zmluvy o úvere č. 44/2015 zo dňa 30. 6. 2015 dlhodobý úver v sume 1 500 000 EUR. Dodatkom č. 1 z 22.12.2015 bol navýšený úver č. 44/2015 na čiastku 3 000 000 EUR, splatný 20.03.2018.

Spoločnosť eviduje :

- spotrebný úver od ČSOB Leasing a.s.. splatný v roku 2016 a 2017
- spotrebné úvery od UniCredit Leasing Slovakia a.s. splatné v roku 2016 a 2020

Zostatok spotrebných úverov k 30.06.2016 je 98 947 EUR.

Závázky z finančného lízingu k 30.06.2016 je vo výške 4 390 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 2 5 7 5 2 1

DIČ 2 1 2 0 0 5 5 3 8 8

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
účet 479	EUR	9 až 10	2017	1 381 154		1 289 690
Dlhodobé pôžičky spolu				1 381 154	0	1 289 690
Krátkodobé pôžičky						
účet 361 voči prepojeným ÚJ	EUR			3 795 645		2 212 507
účet 361 v rámci podielovej účasti	EUR			0		341 392
Krátkodobé pôžičky spolu				3 795 645	0	2 553 899
Krátkodobé finančné výpomoci						
účet 249	EUR	5 až 10	2016	9 177 466		7 719 510
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				9 177 466	0	7 719 510
Spolu				14 354 265	0	11 563 099

6. Časové rozlíšenie pasívne – je nevýznamné v sume 1 669 EUR

7. Deriváty – nie je náplň

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	2016 b	Služby a tovar 2015 c
Slovenská republika	679 926	1 758 734
		0
		0
		0
Spolu	679 926	1 758 734

Všetky tržby účtovnej jednotky – tržby za prenájom a účtovníctvo a poradenstvo sú realizované v SR.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá vlastnú výrobu

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade: nemá obsahovú náplň

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		0
Ostatná aktivácia		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	74 159	3 608 168
Predaj dlhodobého majetku	55 500	18 000
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	156 787
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	18 659	3 433 381
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	3 628 457	21 424 170
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		0
Výnosy z CP	410 000	14 411 988
Výnosy z dlhodobého finančného majetku od prepojených účt.jedn.	1 998 226	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku v podielovej účasti	0	4 547 210
Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepoj.účt.jednotiek	111 758	532 027
Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti	1 856	11 794
Výnosy z krátkodobého finančného ostatné	413 048	867 914
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	159 378	322 032
Výnosové úroky ostatné	534 191	731 176
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	29

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	679 640	1 758 734
Tržby za tovar	286	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 218 457	7 012 152
Čistý obrat celkom	3 898 383	8 770 886

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	334 987	558 934
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>12 600</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	10 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	2 100
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>334 987</i>	 <i>546 334</i>
nájomné	52 984	125 569
strážna služby	57 431	121 125
náklady na reprezentáciu	47 383	67 310
Právne a ekonomické poradenstvo	8 218	58 222
telefóny internet	6 738	20 399
opravy, údržba	13 036	26 393
cestovné náklady	17 291	9 077
školenia	4 844	10 708
ostatné náklady	127 062	107 531
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 163 149	 2 397 750
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	34	193
odpis pohľadávky	0	156 635
poistenie autá	10 445	18 539
opravné položky k pohľadávkam	135 417	2 205 420
ostatné náklady na HČ	17 253	16 963
 Finančné náklady, z toho:	 4 140 809	 19 854 531
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
opravná položka k finan. majetku	949 716	4 133 336
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 191 093</i>	<i>15 721 195</i>
predané cenné papiere a podiely	1 684 889	12 082 483
bankové úroky	63 006	100 221
úroky z pôžičiek a zmeniek	804 375	2 850 071
úroky z dlhopisov	634 888	652 766
bankové poplatky	3 736	35 654
Iné	199	0

2. Celková suma osobných nákladov – v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Náklad a	Suma osobných nákladov	
	2016 b	2015 c
Mzdové náklady	365 238	1 058 580
Sociálna poisťovňa	65 561	139 723
Zdravotná poisťovňa	25 539	44 231
Iné osobné a sociálne náklady	7 898	19 118
Spolu	464 236	1 261 652

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	0	0	100,00 %	2 531 580	556 948	100,00 %
Daňovo neuznané náklady	0	0	0,00 %	12 091 307	2 660 088	105,08 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-7 712 238	-1 696 692	-67,02 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-6 910 649	-1 520 343	-60,06 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	22,00 %	0	1	0,00 %
Splatná daň z príjmov		0	22,00 %		2 897	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		-58 114	-2,30 %
Celková daň z príjmov		0	22,00 %		-55 217	-2,30 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 2 5 7 5 2 1

DIČ 2 1 2 0 0 5 5 3 8 8

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	2 312 534	2 312 534

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

NÁZOV POLOŽKY	BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE	BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme majetok /fúzia PP a.s / odpísaný/		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Hodnota precenenia aktív	13 662 737	14 656 260
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky zav.prist dlž. PPAM Bluepack uver		

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka eviduje budúce možné záväzky nevykázané v súvahe.

zmluva o nadriadenosti záväzku Privatbanky a.s. v spoločnosti MR Žilina, s.r.o., nad záväzkom veriteľa Pro Partners Holding a.s., ktorý je právnym nástupcom Pro Partners Asset Management a.s. Úverové zmluvy s Privatbanka a.s. sú splatné dňa 20.6.2017

prístupujúci dlžník k záväzkom z úverových zmlúv spoločnosti Wellness Invest, a.s. voči Poštová banka, a.s. vo výške 4 809 806 € k 30.06.2016

Ručenie ako prístupujúci dlžník – vyplývajúce zo zmluvy č.64/2012 medzi Bluepack s.r.o. a Privatbanku a.s vo výške 103 000 EUR (úver) bolo do dátumu zostavenia účtovnej závierky splatené. Na základe uvedenej zmluvy zostáva ručenie vo výške 170 000 EUR (kontokorent)

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.

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

Členom štatutárneho a dozorného orgánu v roku 2016 neboli poskytnuté krátkodobé pôžičky Záruky a iné zabezpečenia a výhody neboli členom štatutárnych a dozorných orgánov poskytnuté.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	2	5	7	5	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	5	3	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť predala na sekundárnom trhu vlastné dlhopisy. Nakúpených vlastných dlhopisov bolo 3 805 ks v menovitej hodnote 3 805 000,00€ do dátumu zostavenia ÚZ.

Spoločnosť prijala krátkodobý úver vo výške 4.500.000 € za dohodnutú úrokovú sadzbu 1,70 %, splatný 9.12.2016.

Ručenie ako pristupujúci dlžník – vyplývajúce z ručiteľskej listiny č. 1415/16/15-RL-01 na dlhodobý úver spoločnosti MT Invest a.s. vo výške 2.000.000 € splatný 30.6.2026.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 056 943	0	0	0	10 056 943
Základné imanie	10 056 943	0			10 056 943
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	464 715	0	0	0	464 715
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 005 694	0	0	0	1 005 694
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 005 694		0	0	1 005 694
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 767 753	0	0	0	1 767 753
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	1 767 753	0		0	1 767 753
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 664 227	2 586 797	0	0	7 251 024
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 664 227	2 586 797	0	0	7 251 024
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 586 797	-894 660	2 586 797	0	-894 660
Spolu	20 546 129	1 692 137	2 586 797	0	19 651 469

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 2 586 797 EUR rozhodne valné zhromaždenie v termíne do 31.12.2016.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy : Pro Partners Holding, a.s.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	30.6.2016	2 015
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-894 658	2 531 580
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	-791 428	2 957 264
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	62 333	120 850
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 (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 085 133	6 338 756
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-33 468	165 735
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1 998 226	-4 547 210
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 502 468	3 603 058
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 220 231	-1 053 208
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	1 312 393	-2 331 043
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 (+/-)	-1 501 830	660 326
A. 2.	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 A2.4.)	-371 139	-21 267 638
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	12 636 939	-11 828 136
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 224 554	-5 904 840
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	73	-73
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-14 232 705	-3 534 589
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-2 057 225	-15 778 794
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 220 231	698 656
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 502 468	-2 219 971
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 998 226	4 547 210
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),		

	(súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-341 236	-12 752 899
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-341 236	-12 752 899
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-40 396
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-104 063	-19 378
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-482 457	-6 689 912
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	55 500	18 000
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účt, s výnimkov cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	410 000	14 411 988
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-3 198 130	-17 760
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	266 000	
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-49 376
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		380 729
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		354 552
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-3 053 150	8 348 447
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
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 (-)	0	0
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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	3 422 166	5 630 254
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	2 047 000	21 569 197
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-681 165	-4 622 938
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 (+)	81 004	2 046 000
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 (-)	-674 500	
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	3 835 771	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 264 070	-15 548 181
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-4 122	-14 864
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 (+)	379 247	2 201 040
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 (-)	-296 999	
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-1 383 087
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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	3 422 166	4 247 167
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	27 780	-157 285
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	303 178	460 463
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	330 958	303 178
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	330 958	303 178