

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a vzniku**

Obchodné meno: KÚPELE LUČIVNÁ, a.s.
 Sídlo: Lučivná 290, 059 31
 IČO: 31714480
 DIČ: 2021280294

Spoločnosť KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. bola založená rozhodnutím zakladateľa FNM SR vo forme notárskej zápisnice zo dňa 13.9.1995 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 1.októbra 1995 do oddielu Sa, vložka č. 233/P.

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	6 480 750	6 390 219	áno
Čistý obrat celkom	3 382 903	2 875 090	nie
Počet zamestnancov	92	81	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť sa orientovala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri na tieto hlavné činnosti:

- prevádzkovanie prírodných liečebných kúpeľov v zdravotníckych zariadeniach Liečebný dom Smrek a Liečebný dom Limba, umiestnených v obci Lučivná, v katastrálnom území Lučivná s využívaním klimatických podmienok vhodných na liečenie. Indikačné zameranie prírodných liečebných kúpeľov je: Indikácie u pacientov, ktorý nedovršili 18. rok veku – ústavná a ambulantná kúpeľná starostlivosť XXV. Netuberkulózne choroby dýchacích ciest,
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských služieb
- masérské služby

3. Počet zamestnancov počas účtovného obdobia

	Priemerný stav	
	v bežnom obd.	v min. obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	92	81
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	98	87
z toho: počet vedúcich zamestnancov	6	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 Obchodného zákonníka

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. k 31. decembru 2014 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti dňa 30.06.2015 v Lučivnej.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti KÚPELE LUČIVNÁ k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 01.07.2015.

8. Schválenie audítora

Predstavenstvo dňa 30.06.2015 schválilo spoločnosť AGV audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov v účtovnom období

Predstavenstvo: Ing. Stanislava Lázárová, Viedenská 22, 040 13 Košice, vznik funkcie 12.04.2013

Dozorná rada: predseda Peter Jakubech, Októbrová 7, 080 01 Prešov, vznik funkcie 14.1.2013
 člen Mgr. Štefánia Jašíková, Lučivná 281, 059 31 Lučivná, vznik funkcie 28.10.2014
 člen Erich Baranec, Malohontská 18, 979 01 Rimavská Sobota, vznik funkcie 25.6.2012

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31.12.2015:

akcionári	výška podielu na základom imaní		podiel na hlasovacích právach v %	iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	EUR	%		
BTS Consult s.r.o.	18 321	0,3124	0,3124	
BTS Consult s.r.o.	118 986	2,0289	2,0289	
BTS Consult s.r.o.	5 000 000	85,2597	85,2597	
BTS Consult s.r.o.	727 127	12,3990	12,3990	
Celkom	5 864 434	100	100	

Štruktúra akcionárov k 31.12.2014:

<i>akcionári</i>	<i>výška podielu na základom imaní</i>		<i>podiel na hlasovacích právach v %</i>	<i>iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %</i>
	<i>EUR</i>	<i>%</i>		
BTS Consult s.r.o.	18 321	0,3124	0,3124	
BTS Consult s.r.o.	118 986	2,0289	2,0289	
BTS Consult s.r.o.	5 000 000	85,2597	85,2597	
BTS Consult s.r.o.	727 127	12,3990	12,3990	
Celkom	5 864 434	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky ani nezostavuje KUZ.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Základ prezentácie**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z. a zákona č. 561/2004 Z.z. a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. 25167/2003-92 a č. MF/8884/2008-74. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Vypracovanie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované výnosy a náklady za vykazované obdobie. Spoločnosť používa odhady pri opravných položkách k pochybným pohľadávkam, pri stanovovaní doby životnosti, počas ktorej je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, aktiváciu vlastných výkonov a úroky z investičných úverov do času uvedenia majetku do užívania).

Ocenenie majetku sa upravuje pri znížení úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zistené inventarizáciou tvorbou opravnej položky. Vo vykazovanom účtovnom období opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku neboli tvorené.

b) 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. Ku dňu účtovnej závierky sa vykonáva zmena reálnej hodnoty podielov podľa výšky vlastného imania dcérskych a spoločných spoločností metódou vlastného imania.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, zľavy a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť používa pri účtovaní zásob spôsob A. Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklade evidované v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

d) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu spoločnosť nevykonáva.

e) Zásoby vlastnej výroby

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nemala.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

K pohľadávkam, u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí tvorí spoločnosť opravnú položku. V roku 2015 spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri prijíme peňažných prostriedkov v hotovosti v zahraničnej mene spoločnosť používa komerčný kurz a pri výdaji kurz ECB. Ku dňu účtovnej závierky sú peňažné prostriedky v zahraničnej mene prepočítané kurzom ECB.

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 na základe zásady opatrnosti a verného zobrazenia majetku a záväzkov v účtovníctve. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, alebo podľa odborného posúdenia účtovnou jednotkou. Spoločnosť pri tvorbe rezerv postupuje podľa interných zásad tvorby a čerpania rezerv. Spoločnosť v roku 2015 tvorila krátkodobé aj dlhodobé rezervy.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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) 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.

l) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nerealizovala forwardové obchody na zabezpečenie minimálnych kurzových rozdielov a ku dňu účtovnej závierky neevidovala žiaden neuzavretý forwardový obchod.

n) Leasing

Finančný prenájom je obstaranie hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci. Prenajatý majetok odpisuje nájomca. Záväzok voči prenajímateľovi eviduje v účtovníctve. Spoločnosť nemá takýto majetok.

o) Odložené dane

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

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

Daňovou základňou je hodnota majetku a záväzkov priradená tomuto majetku a záväzkom pre daňové účely, ktorá v budúcnosti ovplyvní základ dane.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o prípadné zľavy a zrážky.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť eviduje majetok v nasledujúcom členení:

A. Hmotný majetok

- ktorého obstarávací cena je nižšia ako 800,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- ktorého obstarávací cena je od 800,- EUR do 1.700,- EUR a doba opotrebenia dlhšia ako 1 rok, sa pri obstaraní účtovná jednotka rozhodne podľa povahy hmotného majetku
- dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene nad 1.700,- EUR, spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého hmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu.

B. Nehmotný majetok

- ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2.400,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- majetok s obstarávacou cenou 2.400,- EUR a vyššou spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého nehmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania na základe stanoveného individuálneho odpisového plánu.

Predpokladaná doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý majetok	Predpoklad. doba použ.	Metóda odpisovania
Dlhodobý hmotný majetok		
	40 rokov	lineárna
	20 rokov	lineárna
	12 rokov	lineárna
	8 rokov	lineárna
	6 rokov	lineárna
	4 roky	lineárna
Dlhodobý nehmotný majetok		
	4 roky	lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Údaje uvádzané v tabuľkách sú uvádzané v celých EUR.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe neobežného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2015							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceni-teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-va-ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015		55 617						55 617
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2015	0	55 617	0	0	0	0	0	55 617
Oprávky								
Stav k 1.1.2015		54 784						54 784
Prírastky		111						111
Úbytky								0
Stav k 31.12.2015	0	54 895	0	0	0	0	0	54 895
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	833	0	0	0	0	0	833
Stav k 31.12.2015	0	722	0	0	0	0	0	722

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2014							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva-ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	55 617	0		0	0	0	55 617
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2014	0	55 617	0	0	0	0	0	55 617
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	47 600	0		0	0	0	47 600
Prírastky		7 184						7 184
Úbytky								0
Stav k 31.12.2014	0	54 784	0	0	0	0	0	54 784
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	8 017	0	0	0	0	0	8 017
Stav k 31.12.2014	0	833	0	0	0	0	0	833

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2015							
	Pozemky	Stavby	Samostat-né hnuteľné veci a súbory	Pestovateľ-ské celky trvalých	Ostatný DHM	Obstaráva-ný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	40 847	7 792 037	1 306 853	0	0	0	0	9 139 737
Prírastky	39 555	292 741	85 064			510 343	0	927 703
Úbytky			15 000			362 894		377 894
Presuny								0
Stav k 31.12.2015	80 402	8 084 778	1 376 917	0	0	147 449	0	9 689 546
Oprávky								
Stav k 1.1.2015		3 124 061	878 103					4 002 164
Prírastky		257 864	213 241					471 105
Úbytky			15 000					15 000
Stav k 31.12.2015	0	3 381 925	1 076 344	0	0	0	0	4 458 269
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	40 847	4 667 976	428 750	0	0	0	0	5 137 573
Stav k 31.12.2015	80 402	4 702 853	300 573	0	0	147 449	0	5 231 277

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2014							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	40 846	7 785 513	1 284 870			17 528	28 757	9 157 514
Prírastky		6 524	21 983			59 461		87 968
Úbytky						28 507	28 757	57 264
Presuny	1							1
Stav k 31.12.2014	40 847	7 792 037	1 306 853	0	0	48 482	0	9 188 219
Oprávky								
Stav k 1.1.2014		2 771 606	742 372					3 513 978
Prírastky		352 455	238 991					591 446
Úbytky			103 260					103 260
Stav k 31.12.2014	0	3 124 061	878 103	0	0	0	0	4 002 164
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	40 846	5 013 907	542 498	0	0	17 528	28 757	5 643 536
Stav k 31.12.2014	40 847	4 667 976	428 750	0	0	48 482	0	5 137 573

Inventarizácia hmotného majetku v spoločnosti bola vykonaná k termínu 31.12.2015

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou. Nehnuteľný majetok - poisťná suma 13.702.000 Eur, hnutelný majetok poisťná suma 1.328.000 Eur. Náklady po poistnej udalosti (odpratavácie) – poisťná suma 200.000,- Eur. Ročné poisťné je v celkovej sume 8.378,-Eur (v roku 2014 suma vo výške 8.378 EUR). Spoločnosť má poistené aj dopravné prostriedky formou zákonného a havarijného poistenia. Ročné poisťné za havarijné, zákonne poistenie predstavuje 5.721 EUR (v roku 2014 suma vo výške 3.777 EUR). Záväzky z poistenia sú platené v stanovených lehotách. Za uplynulé obdobie boli uplatnené poisťné plnenia z havarijného poistenia v úhrnnej výške 6.694 EUR (v roku 2014 to bola suma vo výške 0 EUR). Spoločnosť má uzatvorené aj poistenie zodpovednosti za škodu. Ročné poisťné zodpovednosti za škodu je 991,10 EUR (v roku 2014 991,10 EUR)

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015 v EUR
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	7 539 259
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	7 539 259

Spoločnosť v roku 2015 zriadila záložné právo na zabezpečenie uspokojenia pohľadávok (Zmluva o úvere) voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky.

d) Nezaradený investičný majetok

Spoločnosť eviduje v svojom účtovníctve nezaradený investičný majetok. V nasledujúcej tabuľke je prehľad významného nezaradeného investičného majetku a termín zaradenia, prípadne poznámka o plánovaných činnostiach.

Názov nezaradenej investície k 31.12.2015	EUR	plán dokončenia - zaradenia
technické zhodnotenie Borievka	147 449	06/2016
	147 449	

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2014							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2014								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2015							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015								0
Prírastky	5 172							5 172
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2015	5 172	0	0	0	0	0	0	5 172
Oprávky								
Stav k 1.1.2015								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015								0
Prírastky	2 082							2 082
Úbytky								0
Stav k 31.12.2015	2 082	0	0	0	0	0	0	2 082
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	3 090	0	0	0	0	0	0	3 090

Štruktúra dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Stav k 31.12.2014				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasova-cích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Stav k 31.12.2015				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasova-cích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
TKL Property s.r.o.	100	100	3 090	-1910	3090
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	3090

3. Zásoby

Na evidenciu zásob sa využíva informačný systém NORIS.

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 31.12.2015 netto v EUR	Stav k 31.12.2014 netto v EUR
- čistiace potreby	2 547	4 564
- PHM	978	728
- potraviny	4 031	3 072
- lieky	3 180	2 711
- DHM	0	0
- ost. Materiál	0	0
SPOLU	10 736	11 075

Spoločnosť účtuje o zásobách materiálu, tovaru a vlastnej hotovej výrobe. Inventarizácia zásob bola v zmysle zákona o účtovníctve vykonaná v termíne ku 31.12.2015 v skladových zásobách. Inventarizáciou zistené rozdiely boli zúčtované ako manká, alebo prebytky.

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

b) Obmedzené práva k zásobám

Spoločnosť nemá zriadené záložné práva na zásoby.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2015 v EUR
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

c) Poistenie zásob

Zásoby nie sú poistené.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o zákazkovej výrobe.

e) Vlastná výroba

Spoločnosť neúčtuje o vlastnej výrobe.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

<i>Tvorba OP</i>	<i>stav k 31.12.2014 v EUR</i>	<i>tvorba v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva v EUR</i>	<i>stav k 31.12.2015 v EUR</i>
za dlžníkmi v konkurze					
pohľadávky z obchodného styku					0
ostatné pohľadávky	0	0		0	0
spolu	0	0	0	0	0
ostatná tvorba					
pohľadávky z obchodného styku					0
ostatné pohľadávky	0	0		0	0
spolu	0	0	0	0	0
celkom	0	0	0	0	0

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila opravné položky k pohľadávkam:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov vo výške od 20% do 100% ich objemu - % podľa posúdenia rizikovosti vymoženía
- k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní vo výške 100% ich objemu
- k pohľadávkam, ktoré sú postúpené na právne vymáhanie, vedie sa súdny spor o ich uznanie vo výške od 20 % do 100% podľa posúdenia rizikovosti vymoženía

b) Veková štruktúra pohľadávok

Hodnota **brutto** pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2015</i>	<i>v lehote splatnosti EUR</i>	<i>po lehote splatnosti EUR</i>	<i>pohľadávky spolu EUR</i>
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	103 766	10 546	114 312
poskytnuté preddávky	201 119	0	201 119
pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
sociálne poistenie	0	0	0
daňové pohľadávky a dotácie	560	0	560
iné pohľadávky	94 889	370 186	465 075
Krátkodobé pohľadávky spolu	400 334	380 732	781 066

<i>veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2014</i>	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	<i>pohľadávky spolu</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	141 726	3 757	145 483
poskytnuté preddavky	1 042	200 000	201 042
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
sociálne poistenie			0
daňové pohľadávky a dotácie			0
iné pohľadávky	402 149	360 555	762 704
Krátkodobé pohľadávky spolu	544 917	564 312	1 109 229

<i>pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</i>	<i>stav k 31.12.2015</i>	<i>stav k 31.12.2014</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
pohľadávky po lehote splatnosti	380 732	564 312
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	400 334	544 917
Krátkodobé pohľadávky spolu	781 066	1 109 229
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené

Spoločnosť v roku 2015 zriadila k všetkým peňažným pohľadávkam záložné právo na zabezpečenie uspokojenia pohľadávok (Zmluva o úvere) voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2015 neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu uplatnenia princípu opatrnosti.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Štruktúra finančných účtov:

	<i>31. 12. 2015</i>	<i>31. 12. 2014</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
peniaze	50 458	44 154
ceniny	91	98
účty v bankách	396 760	82 925
spolu	447 309	127 177

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
náklady budúcich období dlhodobé	0	0
náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 550	4 332
poistenie majetku, aut, zodpovednosti	4 826	3 685
telefónne poplatky a internet	1 443	267
odborná literatúra, predplatné	256	243
ostatné NBO	25	137
príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	
spolu	6 550	4 332

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Popis základného imania**

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri je vo výške 5.864.434 EUR a predstavuje 100% upísaného základného imania. Základné imanie je v celej výške splatené. Základné imanie je tvorené 26.045 ks akcií na meno, zaknihovanými, ktorých menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 EUR a 5.000 ks akcií na meno, zaknihovanými, ktorých menovitá hodnota jednej akcie je 1.000 EUR. Akcie nie sú verejne obchodovateľné.

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenilo.

Štruktúra akcionárov je uvedená v časti C.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

b) Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku**c) Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie**

Návrh na vysporiadanie účtovného výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie je:

Názov položky	2015
účtovný zisk	25 644
rozdelenie účtovného zisku roku 2015	
vysporiadanie s účtom neuhradenej straty minulých rokov	25 644
vysporiadanie s účtom ostatné kapitálové fondy	0

Jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti na svojom zasadnutí rozhodol o zúčtovaní výsledku hospodárenia za rok 2014 nasledovne:

Názov položky	rok 2014
účtovný zisk	50 104
návrh na rozdelenie účtovného zisku roku 2014	
vysporiadanie s neuhradenou stratou minulých rokov	50 104

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Druh rezervy</i>	<i>stav k 1.1.2015</i>	<i>tvorba</i>	<i>použitie</i>	<i>zrušenie</i>	<i>stav k 31.12.2015</i>
	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>
krátkodobé rezervy					
zákonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	37 280	41 688	29 659	7 621	41 688
odmeny					0
nevyfakturované dodávky					0
zákonné rezervy spolu	37 280	41 688	29 659	7 621	41 688
ostatné rezervy					
zverejnenie účtovnej závierky, audit	3 720	3 720	3 720	0	3 720
rezerva na odmeny					0
ostatné rezervy spolu	3 720	3 720	3 720	0	3 720
krátkodobé rezervy spolu	41 000	45 408	33 379	7 621	45 408
dlhodobé rezervy					
odchodné	30 522	3 825	0	0	34 347
dlhodobé rezervy spolu	30 522	3 825	0	0	34 347
Rezervy celkom	71 522	49 233	33 379	7 621	79 755

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

<i>Druh rezervy</i>	<i>stav k 1.1.2014</i>	<i>tvorba</i>	<i>použitie</i>	<i>zrušenie</i>	<i>stav k 31.12.2014</i>
	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>
krátkodobé rezervy					
zákonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	29 636	37 280	24 550	5 086	37 280
zverejnenie účtovnej závierky, audit	3 820	3 720	3 720	100	3 720
nevyfakturované dodávky					0
zákonné rezervy spolu	33 456	41 000	28 270		41 000
ostatné rezervy					
rezerva na odmeny					0
ostatné rezervy spolu	0	0	0		0
krátkodobé rezervy spolu	33 456	41 000	28 270		41 000
dlhodobé rezervy					
odchodné	30 493	29	0		30 522
dlhodobé rezervy spolu	30 493	29	0		30 522
Rezervy celkom	63 949	41 029	28 270	0	71 522

a) krátkodobé rezervy

Spoločnosť tvorila krátkodobú zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov celkom vo výške 41.688 EUR (v roku 2014 vo výške 37.280 EUR). Rezerva vo výške 3.720 EUR bude použitá na overenie účtovnej závierky auditorom. Predpokladaný rok použitia rezerv je 2016.

b) dlhodobé rezervy

Spoločnosť tvorí dlhodobú rezervu na odchodné a odvody k nim celkom vo výške 34.347 EUR (v roku 2014 vo výške 30.522 EUR).

3. Závazky**a) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

veková štruktúra záväzkov	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2014
	EUR	EUR
záväzky po lehote splatnosti	478 716	631 739
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	320 811	240 354
spolu krátkodobé záväzky	799 527	872 093
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	176 600	2 253 559
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
spolu dlhodobé záväzky	176 600	2 253 559

b) Závazky zabezpečené záložným právom

Žiadny z našich záväzkov voči dodávateľom nie je krytý záložným právom na majetok spoločnosti.

c) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť k 31.12.2015 nevykazuje odložený daňový záväzok.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu	k 31.12.2015	k 31.12.2014
	v EUR	v EUR
stav k 1. januáru	290	250
tvorba na ťarchu nákladov	4 140	3 913
prídel zo zisku	0	0
čerpanie	4 178	3 873
stav k 31. decembru	252	290

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov.

Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

5. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.12.2015 má bankové úvery.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Suma istiny k 31.12.2014	Suma istiny k 31.12.2014
dlhodobé bankové úvery				
UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR +2,5%p.a.	0	1 942 010
krátkodobé bankové úvery				
UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR +2,5%p.a.	0	266 000
bankové úvery celkom				2 208 010

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Položky časového rozlíšenia výdavkov</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
	EUR	EUR
výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

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

Najväčší objem výnosov tvorili tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v hodnote 3.079.576 EUR.

Tržby za vlastné výrobky, tovar a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v členení na tuzemsko a zahraničie:

<i>Teritórium</i>	<i>Tržby z vlastnej výroby</i>		<i>Tržby z predaja tovaru</i>		<i>Služby</i>		<i>Spolu</i>	
	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>tuzemsko</i>	0	0	0	0	3 079 576	2 875 090	3 079 576	2 875 090
<i>zahraničie</i>							0	0
spolu	0	0	0	0	3 079 576	2 875 090	3 079 576	2 875 090

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad o aktivácii</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
	EUR	EUR
aktivácia dlhodobého HM	0	0
aktivácia služieb	15 856	17 608
aktivácia materiálu	0	0
spolu	15 856	17 608

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
	EUR	EUR
výnos na základe postúpenia pohľadávok	266 222	0
ostatné výnosy z HČ	17 082	28 342
spolu	283 304	28 342

4. Ostatné významné položky výnosov

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra ostatných významných položiek výnosov</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 167	0
v tom : tržby z predaja dlhodobého majetku	4 167	0
tržby z predaja materiálu	0	0

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad kurzových rozdielov</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	9 515	0

6. Výnosové úroky

Štruktúra výnosových úrokov je uvedená v tabuľke:

<i>Štruktúra výnosových úrokov</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
úroky z bankových účtov	31	73
ostatné výnosy	0	
úroky z ostatných pôžičiek	1 947	31 050
spolu	1 978	31 123

7. Zmena stavu výroby

Spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe.

8. Čistý obrat

Štruktúra iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou:

<i>Názov položky</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
tržby za vlastné výrobky	0	0
tržby z predaja služieb	3 079 576	2 875 090
tržby za tovar	0	0
tržby z predaja dlhod.majetku a materiálu	4 167	0
Spolu	3 083 743	2 875 090

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady za poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Náklady na poskytnuté služby</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Náklady na opravy a udržiavanie	50 810	31 838
Náklady na cestovné	3 886	2 874
Náklady na reprezentáciu	20 586	1 631
Náklady na ostatné služby	283 238	272 752
v tom : náklady voči audítorskej spoločn.(overenie ÚZ)	3 720	3 720
telefóny,internet	18 118	16 416
právne, ekonom	59 170	50 540
pranie	43 172	39 937
dotazníky	45 139	25 921
ostatné služby	113 919	136 218
spolu	358 520	309 095

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad kurzových strát</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
kurzové straty, z toho:		
- kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	4	4 083

3. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Ostatné významné položky nákladov z HČ</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Ostatné náklady na HČ		
v tom : dary	10 500	0
zmluvné pokuty a penále	0	12
ostatné pokuty a penále	21	78
poistné	13 867	13 164
odpis pohľadávky	266 222	0
koeficient DPH	182 894	161 602
ostatné prevádzkové náklady	243	324
manká a škody	345	5
spolu	474 092	175 185
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
spolu	474 092	175 185

4. Ostatné významné položky nákladov

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra ostatných významných položiek nákladov</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Zostatková cena predaného dlhod. majetku a materiálu	6 977	0
v tom: zostatková cena predaného dlhodobého majetku	6 977	0
zostatková cena predaného materiálu	0	0

5. Nákladové úroky

Štruktúra nákladových úrokov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra nákladových úrokov</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
úroky z bankových úverov	18 996	0
úroky z pôžičiek od spriaznených osôb	82 429	124 446
úroky z iných pôžičiek	0	0
leasingové úroky	0	0
spolu	101 425	124 446

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Položka</i>	<i>2014</i>			<i>2015</i>		
	<i>základ</i>			<i>základ</i>		
	<i>dane</i>	<i>daň</i>	<i>daň</i>	<i>dane</i>	<i>daň</i>	<i>daň</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>%</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>%</i>
výsledok hospodárenia pred zdanením	52 998		22,00 %	28 530		22,00 %
z toho teoretická daň v %		11 660	22,00 %		6 277	22,00 %
daňovo neuznané náklady	46 144	10 152	19,15 %	54 682	12 030	42,17 %
nezaplatené náklady			0,00 %		0	0,00 %
rozdiel ÚO-DO			0,00 %	39 404	8 669	30,39 %
neinkasované výnosy			0,00 %	0	0	0,00 %
výnosy nepodl.daní	-587 482	-129 246	-243,87 %	-31	-7	-0,02 %
základ dane	-541 338	-119 094	-224,71 %	122 585	20 692	72,53 %
umorená strata	0	0	0,00 %	122 585	0	0,00 %
základ dane - splatná daň	0	2 880		0	2 880	
odložená daň	0	0		0	0	
dodatočná daň	0	0		0	0	
celková vykázaná daň	0	2 880		0	2 880	

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku v nasledujúcej tabuľke, pričom uplatňuje princíp opatrnosti a o vyčíslenej odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

Bežné účtovné obdobie 2015:

Tituly odloženej dane	účtovná hodnota	daňová hodnota	rozdiel	sadzba	odložená daň
Pohľadávky - opravné položky	0	0	0	22%	0
Zásoby - opravné položky			0	22%	0
DHM - rozdiel v ZCU a ZCD	5 004 148	6 156 696	1 181 737	22%	259 982
Závazky - nezaplatené náklady			0	22%	0
Pohľadávky - neinkasované výnosy			0	22%	0
Rezervy - ostatné nedaňové	34 347	0	34 347	22%	7 556
Zostatok neumorenej straty	563 859	0	563 859	22%	124 049
Nerealizované kurzové zisky			0	22%	0
Nerealizované kurzové straty			0	22%	0

CP k dispozícii na predaj v reálnej hodnote (súvzťažne s účtom 414)	0	22%	0
Deriváty (aktívum) vykázané v reálnej hodnote	0	22%	0
spolu	391 587		
odložená daň vykázaná v účtovníctve k 31.12. min.obdobie	0		
Doúčtovaná 31.12. BO	391 587		
Vykázaná odložená daň v UCT	0		

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014:

Tituly odloženej dane	účtovná hodnota	daňová hodnota	rozdiel	sadzba	odložená daň
Pohľadávky - opravné položky	0	0	0	22%	0
Zásoby - opravné položky			0	22%	0
DHM - rozdiel v ZCU a ZCD	5 104 875	6 209 216	1 104 341	22%	242 955
Závazky - nezaplatené náklady			0	22%	0
Pohľadávky - neinkasované výnosy			0	22%	0
Rezervy - ostatné nedaňové	30 522	0	30 522	22%	6 715
Zostatok neumorenej straty	370 663	0	370 663	22%	81 546
Nerealizované kurzové zisky			0	22%	0
Nerealizované kurzové straty			0	22%	0
CP k dispozícii na predaj v reálnej hodnote (súvzťažne s účtom 414)			0	22%	0
Deriváty (aktívum) vykázané v reálnej hodnote			0	22%	0
spolu	331 216				
odložená daň vykázaná v účtovníctve k 31.12. min. obdobie	0				
Doúčtovaná 31.12. BO	331 216				
Vykázaná odložená daň v UCT	0				

K INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra podsúvahových položiek	2015	2014
	EUR	EUR
finančný lízing		
nájom nebytových priestorov		
prenájom nebytových priestorov		
odpísané pohľadávky		

L INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky spoločnosť neeviduje
2. Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neeviduje

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

Počet členov riadiacej činnosti spoločnosti 4

Členovia štatutárnych orgánov nemali žiadne príjmy z titulu výkonu svojej funkcie.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami:

Transakcie medzi spriaznenými osobami :

Stav pohľadávok a záväzkov z obchodného styku so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Spoločnosť	pohľadávky z obchodného styku		záväzky z obchodného styku	
	stav k 31.12. 2015 v EUR	stav k 31.12. 2014 v EUR	stav k 31.12. 2015 v EUR	stav k 31.12. 2014 v EUR
VULM SK, s.r.o.	0	8 040	0	0
BTS Hotels & Restaurants, s.r.o.	700	345	0	0
Súkromná základná škola	9 855	17 194	0	0
Súkromná materská škola	54	359	0	0
LAFIN, s.r.o.	0	0	0	1 200
Celkom	10 609	25 938	0	1 200

Prehľad o stave iných pohľadávok a záväzkov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Druh pohľadávky/ záväzku	pohľadávky		záväzky	
	stav k 31.12. 2015 v EUR	stav k 31.12. 2014 v EUR	stav k 31.12. 2015 v EUR	stav k 31.12. 2014 v EUR
BTS Consult, s.r.o., pôžička	0	0	165 000	2 253 269
BTS Consult, s.r.o., úroky	0	0	206 875	282 537
VULM SK, s.r.o., pôžička	0	345 000	0	0
VULM SK, s.r.o., úroky	0	46 648	0	0
Ing. Rastislav Bilas	86 222	0	460 000	460 000
Celkom	86 222	391 648	831 875	2 995 806

Prehľad výnosov a nákladov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

Spoločnosť	Výnos-predaj výrobkov a tovaru		Výnosy-predaj služieb	
	rok 2015 v EUR	rok 2014 v EUR	rok 2015 v EUR	rok 2014 v EUR
BTS Hotels & Restaurants, s.r.o.	0	0	14 931	21 213
VULM SK, s.r.o.	0	0	0	6 700
Súkromná základná škola			8 435	26 793
Súkromná materská škola			1 222	299
Celkom	0	0	24 588	55 005

<i>Spoločnosť</i>	<i>Náklady-nákup tovaru a</i>		<i>Náklady-nákup služieb</i>		<i>Náklady-úroky z pôžičiek</i>	
	<i>rok 2015 v EUR</i>	<i>rok 2014 v EUR</i>	<i>rok 2015 v EUR</i>	<i>rok 2014 v EUR</i>	<i>rok 2015 v EUR</i>	<i>rok 2014 v EUR</i>
VULM SK, s.r.o.	36 413	0	0	0	0	0
BTS Consult, s.r.o.	0	0	0	0	82 429	124 446
BTS Hotels & Reastaurants	0	0	0	71	0	0
LAFIN, s.r.o.	0	0	13 000	12 000	0	0
Celkom	36 413	0	13 000	12 071	82 429	124 446

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka	stav k 31.12.2014 v EUR	prírastky	úbytky	presuny	stav k 31.12.2015 v EUR
		EUR	EUR	EUR	
Základné imanie					
Základné imanie	5 864 434	0	0	0	5 864 434
Vlastné akcie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenie majetku	0	0	2 083	0	-2 083
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 787	0	0	0	3 787
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia min. rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov			0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 725 280	50 104	0	0	-2 675 176
Výsledok hosp.za bežné účt. obdobie	50 104	0	24 460		25 644
Vlastné imanie	3 193 045	50 104	26 543	0	3 216 606

<i>Položka</i>	<i>stav k 31.12.2013 v EUR</i>	<i>prírastky EUR</i>	<i>úbytky EUR</i>	<i>presuny EUR</i>	<i>stav k 31.12.2014 v EUR</i>
Základné imanie					
Základné imanie	5 864 434	0	0	0	5 864 434
Vlastné akcie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenie majetku	0	0		0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 787	0	0	0	3 787
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia min. rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov			0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 947 622	1 222 342	0	0	-2 725 280
Výsledok hosp.za bežné účt. obdobie	1 222 342	50 104	1 222 342		50 104
Vlastné imanie	3 142 941	1 272 446	1 222 342	0	3 193 045

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou.

V Košiciach, 10.03.2016

Spracoval : Ing. Stanislava Lázárová