

Ľ I. I Všeobecné informácie o úĽ tovnej jednotke

Ľ I. I (1) (6) Všeobecné informácie

Ľ I. I (1)

Obchodné meno úĽ tovnej jednotky: AirExplore, s.r.o.
Sídlo úĽ tovnej jednotky: Kupeckého 3, 821 08 Bratislava

Opis hospodárskej Ľ innosti v nadväznosti na predmet podnikania

Prevádzkovanie CK
Sprostredkovanie predaja, kúpy a prenájmu nehnuteĽností - realitná Ľ innosť
Reklamná a propagačná Ľ innosť
Prieskum trhu a verejnej mienky
Sprostredkovanie služieb v rozsahu cestnej dopravy
Organizovanie kongresov, kurzov, seminárov a školení
Organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí a výstav
Vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej Ľ innosti
Kúpa tovaru - maloobchod
Kúpa tovaru - veľkoobchod
Vnútroštátna a medzinárodná, pravidelná a nepravidelná letecká doprava cestujúcich, batohy, nákladu alebo pošty

Ľ I. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas úĽ tovného obdobia

Názov položky	Bežné úĽ tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úĽ tovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	122	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úĽ tovná zvierka, z toho:	112	90
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

Ľ I. I (2) Podniky, v ktorých je úĽ tovná jednotka neobmedzene ruĽ iacim spoloč níkom

Spoločnosť je neobmedzene ruĽ iacim spoloč níkom v iných spoloč nostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

Ľ I. I (2) Podniky, v ktorých je úĽ tovná jednotka neobmedzene ruĽ iacim spoloč níkom:

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné skutočnosti
---------------	-------	--------------	---------------------

Ľ I. I (3) (4) Dátum schválenia úĽ tovnej závierky a právny dôvod

ÚĽ tovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna úĽ tovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o úĽ tovníctve (Náležaj zákon o úĽ tovníctve) za úĽ tovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Ľ I. I (3) Dátum schválenia úĽ tovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 24.04.2015

Ľ I. I (4) Právny dôvod na zostavenie úĽ tovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna

Ľ I. I (5) Údaje o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej úĽ tovnej závierky.

Ľ I. II Informácie o prijatých postupoch

ÚĽ tovníctvo vedie spoločnosť na základe dodržiavania Ľ asovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na úĽ tovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v úĽ tovnej závierke sú uvedené v celých EUR pokiaľ nie je určené inak.

Ľ I. II (1) Nepretržitá pokračovanie úĽ tovnej jednotky

ÚĽ tovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej Ľ inosti.

Ľ I. II (1) ÚĽ tovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej Ľ inosti:

☒ Áno ☐ Nie

Ľ. I. II (2) ÚĽ tovné zásady a metódy, zmeny úĽ tovných zásad a metód

ÚĽ tovné metódy a všeobecné úĽ tovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim úĽ tovným obdobím.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie úĽ tovej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

Ľ. I. II (2) Aplikované úĽ tovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
Spôsob oceňovania			bez zmeny	
Postupy úĽ tovania			bez zmeny	

Ľ. I. II (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na úĽ tovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie úĽ tovej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): neevidujeme

Ľ. I. II (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
------------	----------------------	-----------------	----------------

Ľ. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž apod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky ani zrealizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Pre účel odpisovania majetok má spoločnosť interným predpisom stanovené, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom. Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho odpisovania.

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predkladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatkové prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

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

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo istou realizovanou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto apod.).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a aspoň nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

d) 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. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyplácania pohľadávky.

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť v pokladniciach, ceniny, peniaze na ceste a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky z neurčitým a asovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očkávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na účte vecne príslušného účtu na rezervu súvzrážnym zápisom v prospech vecne príslušného účtu z záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzrážnym zápisom v prospech účtu na rezervu.

h) Zamestnanecké požitky

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

i) 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 úpravy daňovej stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočítanú a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítaných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočítaných a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voľi ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka

sa preveruje ku každému dŕu, ku ktorému sa zostavuje ťtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v ťase vyrovnania odloženej dane. V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať šlen výsledný zostatok ťť tu 481 ĩ Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

j) 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 Ľ asovej súvislosti s ťťtovným obdobím.

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 Ľ asovej súvislosti s ťťtovným obdobím.

l) Prenájom (lízing) (Spoloč nosšako nájomca)

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

Sťťť asšš dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finanĽného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateĽa na nájomcu.

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

Prijatie majetku nájomcom sa v ťťtovníctve nájomcu ťťťuje v deŔ prijatia majetku na šarchu príslušného ťťťtu majetku so súvzšagným zápisom v prospech ťťťtu 474 ĩ Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finanĽné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finanĽné náklady, vypoĽítané metódou efektívnej úrokovej miery. FinanĽné náklady sa ťťťtujú na šarchu ťťťtu 562 ĩ Úroky.

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

m) Prenájom (lízing) (Spoloč nosšako prenajímateĽ)

Netýka sa spoloč nosti

n) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa ťťťťuje do nákladov Spoloč nosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát Spoloč nosti je vypoĽítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o prípoĽťťateĽé a odpoĽťťateĽé položky z titulu trvalých a doĽťťasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoloč nosšuhradila v priebehu roka.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dŕu uskutoĽnenia ťťťtovného prípadu prepoĽťťávajú na menu euro referenĽným výmenným kurzom urĽeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deŔ predchádzajúci dŕu uskutoĽnenia ťťťtovného prípadu.

p) Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v ťťťtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohĽľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutoĽtej ne poskytnutých služieb ako pomernej Ľasti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty

Tržby tieg znížené o zĽčvy a zŕáčky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohĽľadu na to, Ľi zákazník mal vopred na zĽčvu nárok, alebo Ľi ide o dodatoĽjne uznanú zĽčvu.

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

Výnosové úroky sa ťťťťtujú rovnomerne v ťťťtovných obdobiach, ktorých sa vecne a Ľ asovo ťťťťkajú.

q) Porovnateľné údaje

Nenastala žiadna zmena v prezentácii porovnateľných údajov, ktorá by mala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Ak v dôsledku zmeny ťťťtovných metód a ťťťtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce ťťťtovné obdobie v jednotlivých súĽľastiach ťťťtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoloč nosšzistí v bežnom ťťťtovnom období významnú chybu ťťťťkajúcu sa minulých ťťťtovných období, opraví túto chybu na ťťťťtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom ťťťtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých ťťťtovných období sa ťťťťtujú v bežnom ťťťtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový ťťťťť.

Ľ. I. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ľ. I. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplR (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou innošou	x	obstarávací cena vrátane dopravného
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou innošou	x	obstarávací cena vrátane dopravného
3. Podiely na základnom ímaní obchodných spoloč ností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou innošou	x	obstarávací cena vrátane dopravného
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou innošou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou innošou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou innošou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

Ľ. I. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Ľ. I. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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 v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým | asovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v o| akávanej výške záväzku.

Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítajú na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzí mena nakúpená.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítajú na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Príjate a poskytnuté preddávky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v cudzej mene sa prepočítajú na menu euro referenčným kurzom určeným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítajú.

Ľ. I. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Ľ. I. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

☒ **Dlhodobý nehmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov vychádza z požiadavky zákona |. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval po| as predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ **Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaračovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ **Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vy| íšovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisovašsa za| ína v mesiaci zaavedovania majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok ktorého obstarávací cena je 1700 EUR a níggia sa pri obstaraní účtuje do nákladov.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Samostatné hnuteľné veci	4	25	rovnomerne
Software	3	33,33	rovnomerne
Hnuteľné veci	6	16,66	rovnomerne

Ľ. I. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

Ľ. I. III (1) Informácie k údajom vykázaných na strane aktív

V bežnom období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a | asovej súvislosti s účtovným obdobím.

Ľ I. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku

Na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a spoločnosť s ním môže voľne disponovať

Ľ I. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok Ľ bežné obdobie

Ľ I. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, Ľ istá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 286						52 286
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		52 286						52 286
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 934						9 934
Prírastky		17 429						17 429
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		27 363						27 363
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 352						42 352
Stav na konci účtovného obdobia		24 923						24 923

Ľ I. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok Ľ predchádzajúce obdobie

Ľ I. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, Ľ istá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia						24 700		24 700
Prírastky		52 286				27 586		79 872
Úbytky						52 286		52 286
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		52 286						52 286
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky		9 934						9 934
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		9 934						9 934
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia						24 700		24 700
Stav na konci účtovného obdobia		42 352						42 352

Ľ I. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok Ľ bežné obdobie

Ľ I. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, Ľ istá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			639 230						639 230
Prírastky			302 400				302 400	34 367	639 167
Úbytky			372 721				302 400	34 367	709 488
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			568 909						568 909
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			253 454						253 454
Prírastky			354 994						354 994
Úbytky			372 721						372 721
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			235 727						235 727
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia			385 776						385 776
Stav na konci účtovného obdobia			333 182						333 182

Ľ I. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok Ľ predchádzajúce obdobie

Ľ I. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, Ľ istá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			623 257						623 257
Prírastky			57 909				57 909	27 246	143 063
Úbytky			41 935				57 909	27 246	127 090
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			639 231						639 230
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			158 986						158 986
Prírastky			136 403						136 403
Úbytky			41 935						41 935
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			253 454						253 454
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia			464 271						464 271
Stav na konci účtovného obdobia			385 777						385 776

Ľ. I. III (1) n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má úĽ tovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladaš

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a spoločnosť s nimi môže voľne disponovať

Ľ. I. III (1) n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má úĽ tovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladaš

Zásoby	Hodnota BO	Hodnota PO
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo		
Zásoby, pri ktorých má úĽ tovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladaš		

Ľ I. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

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

Ľ I. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 ať r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 ať r. 45)	42						
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 úasti 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. Ľistá hodnota zákazky (316A)	46						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48						
5. Pohľadávky voči spoločným, 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. 53 + r. 58 ať r. 65)	53	7 902	645				8 548
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 54 ať r. 57)	54	7 902	645				8 548
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 902	645				8 548
2. Ľistá hodnota zákazky (316A)	58						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60						
5. Pohľadávky voči spoločným, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61						
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62						
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341A, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						

Ľ I. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Ľ I. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45	2 053 372		2 053 372
Pohľadávky z obchodného styku voľ i prepojeným úľ tovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej úľ asti okrem pohľadávok voľ i prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voľ i prepojeným úľ tovným jednotkám	47			
Pohľadávky voľ i spoloč níkom, Ľ lenom a združeníu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52			
Dlhodobé pohľadávky spolu		2 053 372		2 053 372
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	1 098 244	311 532	1 409 776
Pohľadávky z obchodného styku voľ i prepojeným úľ tovným jednotkám	55			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej úľ asti okrem pohľadávok voľ i prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voľ i prepojeným úľ tovným jednotkám	59			
Pohľadávky voľ i spoloč níkom, Ľ lenom a združeníu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	123 461		123 461
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	51 859		51 859
Krátkodobé pohľadávky spolu		1 273 564	311 532	1 585 096

Ľ I. III (1) r) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má úľ tovná jednotka právo s nimi nakladať

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo a spoloč nosťs nimi môže voľe disponovať

Ľ I. III (1) r) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má úľ tovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Bežné úľ tovné obdobie

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

Ľ I. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v prílohe.

Ľ I. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Dôvod	Základňa pre výpočet BO	Základňa pre výpočet PO	Suma odložen. daň. pohľadávky BO	Suma odložen. daň. pohľadávky PO

Ľ I. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné úľ ty

Ľ I. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné úľ ty

Názov položky	Bežné úľ tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úľ tovné obdobie
Pokladnica, ceniny	21 180	12 843
Bežné úľ ty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 902 204	1 477 239
Vkladové úľ ty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 923 384	1 490 082

Ľ I. III (1) w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má úľ tovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Na finančné úľ ty nie je zriadené záložné právo a spoloč nosťs nimi môže voľe disponovať

Ľ I. III (1) w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má úľ tovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo		
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať		

Ľ I. III (1) y) Významné položky Ľ asového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Ľ I. III (1) y) Významné položky Ľ asového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky Ľ asového rozlíšenia	ÚĽ ty úĽ tovej osnovy	BeĽné úĽ tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úĽ tovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	(381A, 382A)		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)	735 349	274 916
Poistenie		193 017	118 608
NavigaĽné		68 872	19 585
Leasing		383 290	90 661
Prenájom		4 947	1 900
Ostatne		85 223	44 162
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)		

Ľ I. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

Ľ I. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

O rozdelení výsledku hospodárenia za úĽ tovné obdobie 2015 vo výĽke 677.056 EUR rozhodne valné zhromaĽdenie.

Ľ I. III (2) a) 1.,2.,5. Údaje o vlastnom imaní

Ľ I. III (2) a) 1.,2.,5. Údaje o vlastnom imaní

Text	Suma BO	Suma PO
Základné imanie celkom	40 000	40 000
PoĽ et akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoloĽ níkov (obchodná spoloĽ nosĽ)		
Pavol RiĽka	4 000	4 000
Martin ĽtulaĽter	4 000	4 000
Miroslav Polónyi	4 000	4 000
Vladimír Klein	1 600	1 600
Vladimír NikolĽ	10 600	10 600
TITAN 77	10 400	10 400
Jozef OndruĽka	3 800	3 800
Ing. Ľtefan Klein	1 600	1 600
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
PoĽ et upísaných akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)		
Iný titul zmeny vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		

Ľ I. III (2) a) 3.,6. Rozdelenie úĽ tovného zisku z predchádzajúceho úĽ tovného obdobia

Ľ I. III (2) a) 3.,6. Rozdelenie úĽ tovného zisku z predchádzajúceho úĽ tovného obdobia

V návrhu rozdelenia úĽ tovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predloĽený prísluĽnému orgánu úĽ tovej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce úĽ tovné obdobie	Návrh rozdelenia úĽ tovného zisku
ÚĽ tovný zisk	171 300	
Rozdelenie úĽ tovného zisku	BeĽné úĽ tovné obdobie	BeĽné úĽ tovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do Ľtatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prídel na zvyĽenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	171 300	
Rozdelenie podielu na zisku spoloĽ níkom, Ľ lenom		
Iné		
Spolu	171 300	

Ľ I. III (2) b) Tvorba a Ľ erpanie rezerv - beĝné obdobie

Rezerva na overenie ůĽ tovnej zăvierky a zostavenie daĝovného priznania vo výĝke 5 000 EUR bola v ůĽ tovnej zăvierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daĝovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva vo výĝke 7 400 EUR.

Predpokladaný rok pouĝitia rezerv je rok 2016.

Ľ I. III (2) b) Tvorba a Ľ erpanie rezerv - beĝné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku ůĽ tovného obdobia	Tvorba	Pouĝtie	Zruĝenie	Stav na konci ůĽ tovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	167 718	260 365	167 718		260 365
NevyĽ erpaná dovolenka	166 224	252 965	166 224		252 965
Audit	5 000	7 400	5 000		7 400
dobropis rezerva	-3 506		-3 506		

Ľ I. III (2) b) Tvorba a Ľ erpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Ľ I. III (2) b) Tvorba a Ľ erpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Stav na začiatku ůĽ tovného obdobia	Tvorba	Pouĝtie	Zruĝenie	Stav na konci ůĽ tovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	108 073	167 718	108 073		167 718
NevyĽ erpaná dovolenka	104 923	166 224	104 923		166 224
Audit	3 150	5 000	3 150		5 000
Dobropisy rezerva		-3 506			-3 506

Ľ I. III (2) c) Výĝka záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Ľ I. III (2) c) Výĝka záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma BO	Suma PO
Záväzky do lehoty splatnosti	5 774 841	4 361 531
Záväzky po lehote splatnosti	82 600	110 272

Ľ I. III (2) d) Ğtruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Ľ I. III (2) d) Ğtruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov (BO)	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov (PO)
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	34 501		34 501		
115 - Iné dlhodobé záväzky	106 598		106 598		
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	2 606 631	2 606 631			
130 - Záväzky voĽ i spoloi níkom a zdruĝeniu	1 757 000	1 757 000			
131 - Záväzky voĽ i zamestnancom	324 473	324 473			
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	159 598	159 598			
133 - Daĝové záväzky a dotácie	216 733	216 733			
135 - Iné záväzky	61 542	61 542			
Spolu:	5 267 076	5 125 977	141 099		

Ľ I. III (2) e) Hodnota záväzku zabezpeĽ ená záloĝným právom alebo inou formou zabezpeĽ enia

Záväzky nie sú kryté záloĝným právom ani inou formou zabezpeĽ enia.

Ľ I. III (2) e) Hodnota záväzku zabezpeĽ ená záloĝným právom alebo inou formou zabezpeĽ enia

Druh formy zabezpeĽ enia záväzku	Záloĝným právom	Inou formou zabezpeĽ enia
----------------------------------	-----------------	---------------------------

Ľ I. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Ľ I. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 097	18 715
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 539	12 090
Ľerpanie sociálneho fondu	8 134	5 708
Konečný zostatok sociálneho fondu	34 502	25 097

Ľ I. III (2) i) Bankové úvery

Ľ I. III (2) i) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver - splátkový úver	EUR	1,5	2016			330 000
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver - splátkový úver	EUR	1,5	2016		330 000	320 000

Ľ I. III (2) j) Významné položky Ľ asového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Ľ I. III (2) j) Významné položky Ľ asového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Účtovný osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	(383A)		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	(383A)		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	(384A)		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	(384A)	9 620	
Tržby ACMI		9 620	

Ľ I. III (4) a), b) Informácie k majetku prenájatému formou finanĽného prenájmu - u nájomcu

Spoločnosť má záväzky z prenájmu osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finanĽný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Ľ I. III (4) a), b) Informácie k majetku prenájatému formou finanĽného prenájmu - u nájomcu

a) Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 177373

z toho istina je: 168140

a finanĽný náklad je: 9233

b) Suma istiny a finanĽného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	(BO) Splatnosť do jedného roka vrátane	(BO) Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	(BO) Splatnosť viac ako päť rokov	(PO) Splatnosť do jedného roka vrátane	(PO) Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	(PO) Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	61 542	106 598		41 914	45 709	
FinanĽný náklad	5 469	3 764		5 314	3 175	
Spolu	67 011	110 362		47 228	48 884	

Ľ I. III (5) Informácie o odloženej dani

Z dôvodu opatrnosti sa účtovná jednotka rozhodla o odloženej dani neúčtovať

Ľ I. III (5) a) a) Odložená daň

Tabuľka s výpočtom odloženej dane sa nachádza v prílohe.

Ľ I. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

Ľ I. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	(BO) Základ dane	(BO) DaR	(BO) DaR v %	(PO) Základ dane	(PO) DaR	(PO) DaR v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	888 687	x	x	224 779	x	x
teoretická daň	x	195 511	22	x	49 451	22
Daňovo neuznané náklady	73 348	16 136		18 325	4 032	
Výnosy nepodliehajúce dani	-540	-119		-131	-29	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	961 495	211 529		242 973	53 454	
Splatná daň z príjmov	x	211 529		x	53 454	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	211 529		x	53 454	

Ľ I. III (6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

ÚĽ tovná jednotka neeviduje žiaden majetok alebo záväzky zabezpečené derivátmi.

Ľ I. III (6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Zabezpečená položka	Forma zabezpečenia	Reálna hodnota Bežné úĽ tovné obdobie	Reálna hodnota Bezprostredne predchádzajúce úĽ tovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe			
Záväzok vykázaný v súvahe			
Zmluvy, ktoré sa neúĽ tujú na súvahových úĽ toch			
OĽ akávané budúce obchody dosiaĽ zmluvne nezabezpečené			
Spolu	x		

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

Ľ I. IV (1) Informácie k údajom vykázaných vo výnosoch a nákladoch

Ľ I. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Ľ I. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) (BO)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) (PO)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) (BO)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) (PO)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) (BO)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) (PO)
Tržby charter	4 682 142	6 332 862				
Tržby ACMI	31 080 308	14 540 720				
Tržby ostatné	27 242	358 466				
Tržby refaktúria	9 920					
Tržby tovar	1 461	19 621				
Spolu	35 801 073	21 251 669				

Ľ I. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Ľ I. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Bežné úĽ tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úĽ tovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Predaj dlhodobého majetku	2 384 672	
Ostatné prevádzkové výnosy	132 233	62 756
Výnosové úroky	540	130
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	303 812	66 891
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úĽ tovná závierka	32 789	18 698
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		

Ľ I. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Ľ I. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Celková suma osobných nákladov, z toho	15	4 561 764	3 124 002
- mzdy	16	3 379 287	2 288 671
- ostatné náklady na závislú činnosť	17		
- zdravotné poistenie	18	312 289	225 949
- sociálne poistenie	18	786 111	563 728
- sociálne zabezpečenie	19	84 077	45 654

Ľ I. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Ľ I. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Údržba a opravy LT	3 925 676	2 653 893
Cestovné	828 828	732 815
Leasing	8 741 821	2 123 637
Služby spoj. s prev. lietadla	7 924 512	3 306 793
Handling poplatky	2 665 033	2 699 365
Nav. Služby plan. letov, preprava	661 851	485 715
Sprostredkovanie provízie	1 947 279	609 681
Nájomné priestorov	108 323	81 508
Telefónne poplatky	77 329	65 041
Ostatné	1 360 832	759 652

Ľ I. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Ľ I. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
LPH zahraničie	899 269	1 357 397
LPH tuzemsko	331 978	462 808
Spotrebný materiál LT - maintenance, odevy	100 223	66 378
zariadenia, náradia	1 367 589	1 051 539
Olej, mazadla	84 480	29 446
Ostatná spotreba	91 316	72 839
Spotreba energie		912
Ostatné dane a poplatky	33 167	56 569
Odpisy majetku	124 902	146 337
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	247 520	
Opravné položky	645	7 902
Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 308 930	1 126 468

Ľ I. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Ľ I. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu, z toho:	263 714	63 777
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 103	633
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky	18 154	23 893
Ostatné náklady na fin. činnosť	58 508	48 300

Ľ I. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Ľ I. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 400	10 000
iné úslužby audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Ľ I. IV (4) Ľ lenenie Ľ istého obratu podľa § 2 zákona o úĽ tovníctve

Ľ I. IV (4) Ľ lenenie Ľ istého obratu podľa § 2 zákona o úĽ tovníctve

Ak predmetom Ľ inosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do Ľ istého obratu.

Názov položky	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť	Bežné úĽ tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úĽ tovné obdobie
Ľ istý obrat celkom, z toho:	01		35 801 074	21 251 670
- Výrobky	04			
- Tovar	03	Veľká Británia	1 461	
- Tovar	03	Slovensko		19 621
- Služby	05	Írsko	13 369 730	4 824 363
- Služby	05	Republic of Palau	7 537 530	969 254
- Služby	05	Taliansko	4 020 483	4 164 623
- Služby	05	Tunisko		2 358 698
- Služby	05	Maroko		1 486 619
- Služby	05	Irak	2 894 713	
- Služby	05	Veľká Británia	1 911 421	1 299 268
- Služby	05	Francúzsko	1 281 436	972 032
- Služby	05	Nigéria		849 325
- Služby	05	Libanon	829 023	
- Služby	05	Ukrajina	741 567	
- Služby	05	Gpanielsko	666 056	1 219 540
- Služby	05	Slovensko	634 811	780 993
- Služby	05	Grécko		591 685
- Služby	05	Belgicko		320 529
- Služby	05	ostatné	1 912 842	1 395 119

Ľ I. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nemá žiadne záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom úĽ tovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Ľ I. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

Ľ I. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Netýka sa spoločnosti.

Ľ I. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

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

Ľ I. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Netýka sa spoločnosti.

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 zanecháva sa zánikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Ľ I. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	BO Hodnota celkom	BO Hodnota voľ i spriazneným osobám	PO Hodnota celkom	PO Hodnota voľ i spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí				
Z poskytnutých záruk				
Z všeobecne záväzných právnych predpisov				
Z ručenia				
Iné podmienené záväzky				

Ľ I. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Netýka sa spoločnosti.

Ľ I. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Významná finančná povinnosť	Hodnota BO	Hodnota PO	Hodnota voči spriazneným osobám (BO)	Hodnota voči spriazneným osobám (PO)
Zákonná povinnosť odovzdať určité množstvo produktu				
Zmluvná povinnosť odovzdať určité množstvo produktu				
Uskutočnené investície				
Veľké opravy				

Ľ I. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme lietadlá, kde hodnota nájomu je vyhlásená v tabuľke Ľ I. IV (1) g, taktiež spoločnosť má v nájme osobné automobily a hodnota je popísaná v tabuľke Ľ I. III (4) a, b. Hodnota prenájmu kancelárskych a skladových priestorov je popísaná v tabuľke Ľ I. IV (1) g.

Prenajatý majetok účtovná jednotka neeviduje.

Ľ I. VI Informácie, 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.

Ľ I. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota BO	Hodnota PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločných účtovných jednotiek			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Zafaktovanie alebo ukončenie inosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia			
významného pre spoločnosť			

Ľ I. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štátnymi, dozornými a inými orgánmi

Ľ I. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Ľ I. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Ľ I. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota (BO)	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečené zostatky	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
Titan 77 Ltd.	nákup služieb	985 076	36 889			
Spoločníci	záväzky voči spoločnosti	800 000	1 757 000			

Ľ I. VII (2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štátneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členom štátneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtujú (v roku 2014: žiadne).

Ľ I. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Ľ I. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky i bežné obdobie

Ľ I. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovnej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	40 000				40 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(-/353)					
Emisné ágio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	4 000				4 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účtastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zliučení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	47 367	171 300			218 667
Neuhrazená strata minulých rokov	(-/429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	171 300	677 056	171 300		677 056
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Ľ I. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky i predchádzajúce obdobie

Ľ I. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovnej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	40 000	1 600	1 600		40 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(-/353)					
Emisné ágio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	4 000				4 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účtastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zliučení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	27 976	19 390			47 367
Neuhrazená strata minulých rokov	(-/429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	31 361	171 300	31 361		171 300
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					