

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

v zmysle zákona č. 540/2007 Z.Z § 23 odsek 5

Štatutárnemu orgánu spoločnosti SPOOL a.s. Lučenec

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **SPOOL a.s. Lučenec** k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 2.mája 2016 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti SPOOL a.s. Lučenec k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

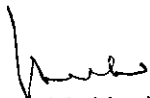
Informácie o účtovnej závierke tvoria prílohu výročnej správy a boli overené. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti **SPOOL a.s. Lučenec** v súlade s účtovnou závierkou k 31.decembru 2015.

Levice, 2.máj 2016

Interaudit Levice, spoločnosť s ručením obmedzeným
Záhradná 4
Obchodný register Okresného súdu
Nitra, oddiel Sro, vložka č. 3093/N
Licencia SKAU č. 35
934 80 Levice




Ing. Michal Lacko
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 207



Dr. Herza č. 23, 984 01 Lučenec

Výročná správa o hospodárení a. s. SPOOL za rok 2015



Predkladá: Ing. Róbert Móric,
predseda predstavenstva a.s. SPOOL

Spracovateľ: Ing. Eva Vasilová,
riaditeľka a.s. SPOOL

A handwritten signature in black ink, appearing to read "R. Moric". Below it is a large, stylized signature that looks like "EV" or "EVA".

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

SPOOL akciová spoločnosť vznikla v roku 1993 transformáciou Mestského bytového podniku, Obecného podniku Mesta Lučenec na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 145/1992 zo dňa 17.12.1992. Spoločnosť bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 22.1.1993 a rozhodnutím zakladateľa podľa § 154 zák. č. 513/91 Zb.. Zakladateľom a jediným akcionárom a. s. SPOOL je Mesto Lučenec. Dňa 02.04.1993 bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica. Mesto Lučenec je vlastníkom so 100% podielom. Počet akcií akciovej spoločnosti: 74 714 ks, druh - kmeňové, podoba – listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 €.

Všeobecné údaje spoločnosti :

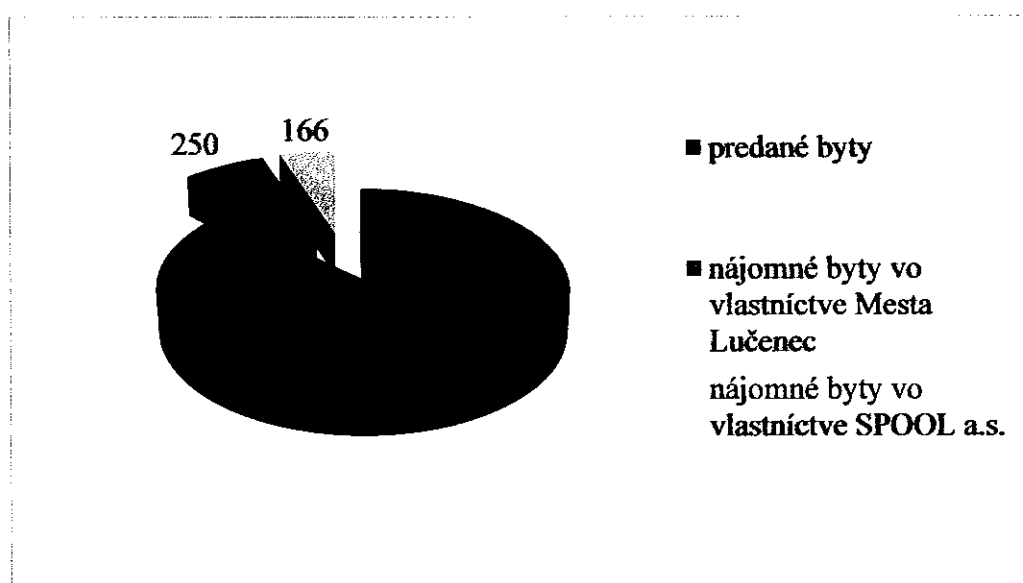
1. Obchodné meno: SPOOL a.s.
2. Sídlo: Dr. Herza č. 23, 984 01 Lučenec
3. Dátum založenia a.s.: 22.01.1993 – zakladateľskou zmluvou
4. Dátum zápisu do OR SR: 02.04.1993
5. IČO: 31 586 392
6. DIČ: 2020464974
7. Právna forma: Akciová spoločnosť
8. Predmetom podnikania akciovej spoločnosti sú nasledovné podnikateľské činnosti, ktoré sú zapísané v Obchodnom registri SR:
 - správa bytového a nebytového fondu a jeho údržba v rozsahu obstarávania služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu
 - cestná nákladná doprava
 - sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
 - poskytovanie ubytovania v ubytovni v rozsahu voľných živností
 - podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi s výnimkou nebezpečných odpadov
 - prevádzkovanie športových zariadení
 - poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
 - čistiace a upratovacie služby
 - prevádzkovanie garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá, ak sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom, alebo ak garáže, prípadne odstavné plochy slúžia na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľnosti
 - osadzovanie a údržba dopravného značenia a inštalovanie dopravných značiek
 - prípravné práce k realizácii stavby
 - uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 - vykonávanie odťahovej služby
 - uskutočňovanie krajinno-architektonických sadovníckych diel
 - prevádzkovanie práčovne a čistiarne
 - montáž vodomerov na teplú a studenú vodu
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

3. POSTAVENIE NA TRHU

Hlavným predmetom podnikania spoločnosti je aj naďalej správa bytového a nebytového fondu, ktorej sa venuje viac ako 22 rokov. Spoločnosť má predovšetkým regionálne pôsobenie v okrese Lučenec.

V Meste Lučenec k 31.12. 2015 a.s. SPOOL spravovala 3379 bytov z toho 2963 bytov v osobnom vlastníctve a 416 nájomných bytov. V zmysle mandátnej zmluvy uzatvorenej s Mestom Lučenec 01.07. 2011 a jej dodatkov spoločnosť spravuje 250 bytov vo vlastníctve Mesta Lučenec a 166 bytov vo vlastníctve a. s. SPOOL.

Tabuľka č. 1 Špecifikácia spravovaných bytov



Celkový počet bytov, ktoré akciová spoločnosť SPOOL spravuje pre Mesto Lučenec klesol v roku 2015 o 6 bytov z dôvodu vyradenia 6 buniek na Rapovskej križovatke. Od roku 2015 a.s. SPOOL prevzala do správy 12 garáží nachádzajúcich sa v bytovom dome Rúbanisko III/61, 62.

SPOOL a.s. spravuje na základe uzatvorených zmlúv aj majetok vo vlastníctve Mesta Lučenec :

- Zimný štadión
- Futbalový štadión
- Letné kúpalisko
- Kompostáreň
- Parkoviská

Prostredníctvom zmlúv o poskytovaní služieb SPOOL a.s. pre Mesto Lučenec zabezpečuje :

- Prevádzku pohrebísk
- Zber a odvoz komunálneho odpadu a súvisiace činnosti
- Starostlivosť o zeleň a súvisiace činnosti
- Služby týkajúce sa dopravných komunikácií, chodníkov a verejných priestranstiev

5. SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A.S. SPOOL ZA ROK 2015

5.1. Výsledok hospodárenia za rok 2015

Zo správy nezávislého audítora vyplýva, že účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii spoločnosti SPOOL a. s. Lučenec k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve. SPOOL a.s. dosiahla v roku 2015 hospodársky výsledok / ďalej HV / zisk pred zdanením v čiastke 10079,- € a po zdanení 3527,- €.

Môžeme konštatovať, že prvoradý cieľ zabezpečiť ekonomickú stabilitu akciovej spoločnosti SPOOL a dosiahnuť kladný hospodársky výsledok bol splnený. Predstavenstvo a.s. SPOOL schválilo plánovaný HV pre rok 2015 vo výške 2310,- €, ktorý bol v skutočnosti prekročený o 7769,- €, čo môžeme hodnotiť kladne vzhľadom ku skladbe rôznorodých činností, ktoré SPOOL a.s. zabezpečuje a ktoré vstupujú do ekonomického procesu. Výsledok hospodárenia v roku 2014 ovplyvnila kúpa športovej haly Aréna, predaj 19,2 % akcií spoločnosti Dalkia a.s. Mestu Lučenec a tvorba opravnej položky krizikovým pohľadávkam. Vzhľadom k tomu strata v roku 2014 predstavovala čiastku 505035,- €. Ako porovnateľný ukazovateľ rokov 2015 a 2014 je výsledok hospodárenia pred zaúčtovaním opravnej položky, odpisom pohľadávok a odpisom dlhodobého hmotného a nehmotného majetku / vid. tab. č. 3 /, ktorý v roku 2015 predstavoval hodnotu 162645,21 € a bol o 20529,35 € vyšší ako v roku 2014. Situácia v oblasti peňažnej hotovosti bola v roku 2015 stabilná.

Pre zlepšenie economickej situácie sme v prvom rade hľadali vnútropodnikové rezervy. Spotrebu materiálu sme znížili o 20410,6 € a celkovú spotrebu tepelnej energie o 12242,2 €. Znížili sme aj náklady na opravy o 5091,68 €. Zároveň sme boli nútení pristúpiť aj k zníženiu počtu zamestnancov. Na základe rozhodnutia predstavenstva a.s. SPOOL bola v júni 2015 schválená 2. etapa organizačných zmien. Stav zamestnancov sme znížili o troch z 59 na 56. Mzdové náklady sme znížili v roku 2015 oproti roku 2014 o 15890,59 €.

V roku 2015 a.s. SPOOL zabezpečovala prevádzku mestských športovísk a v tejto súvislosti je potrebné zdôrazniť, že dotácia, ktorú Mesto Lučenec poskytuje na vykrytie prevádzkových nákladov športovísk bola za rok 2015 znížená o 35000,- €. Z dlhodobého hľadiska je tento stav neudržateľný bez nezvyšovania cien vstupného na športoviská resp. zvýšenia dotácie zo strany Mesta Lučenec. Oproti roku 2012 došlo k zníženiu dotácie o 55000,- €. Celková poskytnutá dotácia na športoviská v roku 2015 predstavovala čiastku 305000,- €, pričom náklady na prevádzku športovísk boli v celkovej sume 430580,- €. Náklady nepokryté dotáciou po odrátaní tržieb športovísk v čiastke 89549,36 € predstavujú sumu 36030,64 €. Náklady na prevádzku Zimného štadióna za rok 2015 predstavujú čiastku 156059,59 € t. j. 51,16 % z celkovej dotácie. Vysoké náklady čiastočne ovplyvňuje zlý technický stav Zimného štadióna. Kotelňa a strojovňa sa nachádza v havarijnom technickom stave. Plaváreň, ktorú sme boli nútení vo februári 2015 uzatvoriť z technických dôvodov vygenerovala ročnú stratu vo výške 61723,37 €. Uvedená strata negatívne vplyva na hospodárenie a.s. SPOOL.

Ďalšie zníženie výnosov v roku 2015 o 8604,39 € sme zaznamenali z dôvodu predaja akcií Dalkia a.s. Mestu Lučenec. Výpadok výnosov bol čiastočne eliminovaný predajom dvoch bytov v dražbe po neplatičoch vo výške 36200,-€. SPOOL a.s. odviedla Mestu Lučenec nájomné za spravované byty v čiastke 86058,24 €. V roku 2014 to bola čiastka 47323,86 €. Nárast o 38734,38 € vznikol tým, že a.s. SPOOL v roku 2015 pribudol do správy bytový dom RIII/61-62.

V oblasti správy bytov a nebytových priestorov nám v roku 2015 pribudlo do správy 12 garáží nachádzajúcich sa v bytovom dome Rúbanisko III/61, 62. Mesto Lučenec vyradilo 6 buniek na Rapovskej križovatke, preto celkový počet mestských bytov v správe a.s. SPOOL v roku 2015 klesol o 6. Hľadali sme možnosti rozširovania počtu spravovaných bytov. V priebehu roka 2015 prebiehali rokovania k uzatvoreniu mandátnej zmluvy s vlastníkom 51 bytových jednotiek na Rúbanisku III/63,64,65 v Lučenci, ktorých spravovanie bude SPOOL a.s. zabezpečovať v roku 2016.

A.s. SPOOL ako správca bytových domov je povinný zabezpečovať plnenie kritérií energetickej efektívnosti bytových domov v zmysle platnej legislatívy z ktorej vyplynula povinnosť realizovať hydronické vyregulovanie teplej vody v termíne do 31.12.2015.

Organizovanie odborných seminárov sa stáva tradíciou, ktorú odštartovala a.s. SPOOL v roku 2012. V roku 2015 sme sa podieľali na organizovaní dvoch seminárov. V mesiaci máj 2015 v spolupráci s Mestom Lučenec a Združením pre podporu obnovy bytových domov a v spolupráci s SBD Lučenec sme sa podieľali na organizovaní odborného seminára : „ Manuál kvalitnej obnovy bytových domov “. V mesiaci december 2015 sme v poradí už štvrtý krát v spolupráci so Združením bytového hospodárstva na Slovensku zorganizovali pod záštitou primátorky Mesta Lučenec PhDr. Alexandry Pivkovej : „ Seminár o bývaní a správe bytových domov “.

Seminár bol určený zástupcom vlastníkov bytov, pracovníkom spoločností, ktorí sa venujú správe bytového fondu s cieľom informovať ich o legislatívnych zmenách týkajúcich sa právnych predpisov súvisiacich s výkonom správy a prevádzky bytových domov ako aj o možnostiach ich obnovy a modernizácie financovaných s podporou Štátneho fondu rozvoja bývania. Seminár mal pozitívny ohlas. Okrem poverených zástupcov vlastníkov bytov a zamestnancov a.s. SPOOL sa seminára zúčastnili aj zástupcovia viacerých správcovských spoločností, ktoré sú členmi Združenia bytového hospodárstva na Slovensku. Organizovanie seminárov je jedným z prostriedkov ako zvyšovať vzdelanostnú úroveň zamestnancov a tým aj kvalitu poskytovaných služieb.

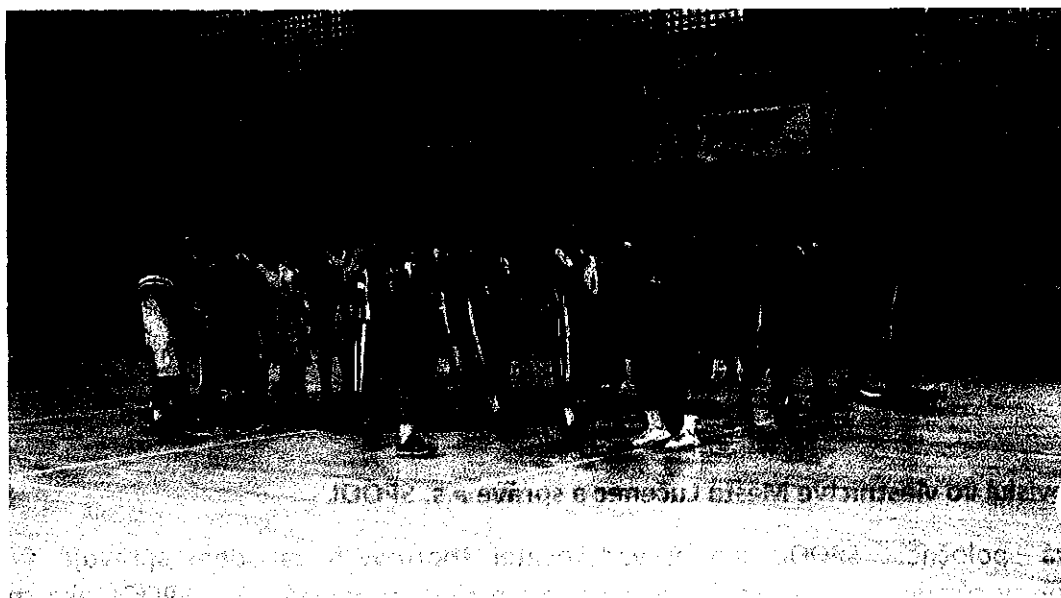


Prevádzka - Kompostáreň

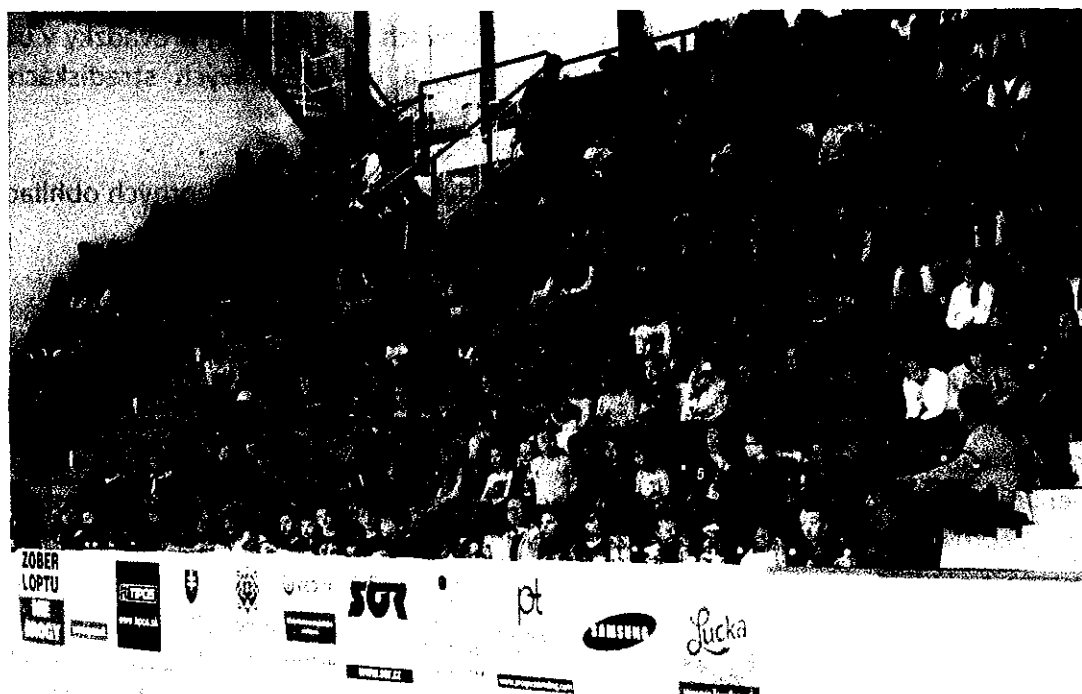
V roku 2015 a.s. SPOOL do Kompostárne prijala 1496,04 t biologického odpadu o 258,96 t (o 14,76 %) menej ako v r. 2014. Z toho: 1005,34 t pochádza z úprav verejnej zelene v Meste Lučenec. Obyvatelia Mesta Lučenec a záhradkári dopravili do kompostárne v rámci harmonogramu 423,49 t. Kompostáreň spracovala 1365,9 t odpadu čo je o 500 t menej oproti roku 2014. Biologický odpad bol spracovaný prevažne klasickou metódou kompostovaním mimo fermentora, nakoľko bol v letných mesiacoch mimo prevádzky z dôvodu poruchy. V októbri 2015 bola vykonaná oprava fermentora. Opravu zabezpečilo Mesto Lučenec výmenou skorodovaných a opotrebovaných súčasti

zaznamenaná aj počas sobôt a nedeľ vďaka OZ MBK Lučenec basketbalu, ktorá sa pohybuje od 600 do 800 návštevníkov. CVČ Magnet Lučenec v ŠH organizuje svoje krajské a oblastné kolá v basketbale, volejbale a hádzanej s podporou a.s. SPOOL vo forme bezodplatného prenájmu ŠH ARÉNA. Atletický klub REDOX v roku 2015 organizoval atletické podujatie „Skokanská latka“ štyroch miest. Aj do budúcnosti je eminentný záujem o organizovanie športovo – kultúrnych podujatí v priestoroch športovej haly ARÉNA. Slovenská basketbalová reprezentácia mužov má záujem tu odohrať svoje kvalifikačné súboje o postup na ME.

Reprezentačné zápasy v basketbale Muži SVK



Akcia „Zober loptu nie Drogy“ žiaci ZŠ z Lučenca



HC Lučenec, pre korčuliarske krúžky škôl a škôlok a na športové aktivity rôznych organizácií, amatérskych hokejových klubov a občanov .

Aj v roku 2015 akciová spoločnosť SPOOL realizovala na zimnom štadióne medzinárodný hokejový kemp na ktorom sa po úspešnom vlaňajšom ročníku zúčastnilo viac klubov z Maďarska, ale aj jeden klub z Rakúska. V roku 2015 sa akciová spoločnosť SPOOL úspešne uchádzala o poskytnutie finančného daru od spoločnosti Típos na realizáciu projektu „Vďaka “ v hodnote 2000,- €.



V priebehu roka 2015 boli na zimnom štadióne vykonávané bežné údržbárske práce, realizovalo sa vymaľovanie šatní, chodieb, stien štadióna a časti tribúny. Ďalej boli vykonané odborné skúšky a prehliadky s vydaním atestov, ako aj nepredvídateľné opravy na zariadeniach štadióna, ktoré boli nevyhnutné k zabezpečeniu jej prevádzky.

V roku 2015 boli na Zimnom štadióne vykonané nasledovné opravy :

- servis čpavkovej strojovne chladienia
- oprava roľby Novarol (hlava, chladič, termostat, tesnenie, filtre)
- oprava garáže pre roľbu (stierka, maľovka)
- výmena poškodených krytov mantinelu
- odborné prehliadky a skúšky
- nátery stien a tribúny
- oprava miestnosti strojníkov

záujmu o využívanie kúpaliska v ranných a večerných hodinách nepochybne prispela absencia plavárne, ale aj efektívnejšie využitie tepla zo solárneho systému. Prevádzka letného kúpaliska bola počas sezóny využitá v rámci svojich možností maximálne, avšak potenciál areálu kúpaliska je ďaleko väčší, chýbajú tu vodné atrakcie resp. tobogán pre deti.

Príprava areálu kúpaliska začala už v apríli údržbou trávnatých plôch, nátermi, vyčistením priestorov, bazénových zariadení, pieskovísk, výsadbou kvetín a počas celej sezóny boli realizované údržbárske práce, ktoré súvisia so zabezpečením bezporuchového chodu zariadenia a s poskytovaním kvalitných služieb. Okrem bežných prevádzkových nákladov bolo vzhľadom na technický stav niektorých zariadení letného kúpaliska nutné vykonať ich opravu, respektíve výmenu nefunkčného zariadenia a jeho doplnenie o nové, čo umožnilo aj naďalej poskytovať služby návštevníkom kúpaliska v požadovanej kvalite a s dodržaním bezpečnostných podmienok prevádzky.



V roku 2015 boli na Letnom kúpalisku vykonané opravy :

- výmena prepadových mriežok rekreačného bazéna
- výmena pH sond
- oprava bazénového vysávača Dolphin
- oprava solárneho systému automatizácia
- zakúpenie solárnej plachty na detský bazén
- zakúpenie bezdotykových sušičov rúk
- zakúpenie ozvučovacieho systému
- osadenie závery s oplotením
- oprava motora + čerpadla pre detský bazén

5.4. Porovnanie významných nákladov a výnosov a.s. SPOOL v roku 2015 a 2014

Náklady v roku 2015 poklesli :

- spotreba materiálu na údržbu o 20410,6 €
- spotreba tepelnej energie o 12242,20 €
- spotreba vody o 580,31 €
- opravy o 5091,68 €
- vnútropodnikové náklady o 5988,96 €
- mzdové náklady o 15890,59 €
- tvorba opravnej položky o 267350,10 €
- opravy komunikácií o 419848,13 €
- úprava zelene o 12936,32 €
- prevádzka pohrebísk o 4906,09 €
- separovaný zber o 7604,47 €
- odpis HIM o 68647,89 €

Náklady v roku 2015 vzrástli :

- ciachovanie vodomeroch o 4184,45 €
- spotreba elektrickej energie o 16352,99 €
- spotreba zemného plynu o 2550,38 €
- nájomné Mestské byty o 43637,25 €

Výnosy v roku 2015 vzrástli

- tržby – nájomné byty 34263,28 €
- tržby – športoviská 22732,05 €
- tržby údržby - montáž vodomeroch o 11341,- €
- tržby z predaja bytov v dražbe 36200,- €
- tržby za zmluvné pokuty a penále 7930,31 €
- tržby za vývoz KO 6124,21 €

Výnosy v roku 2015 poklesli

- tržby – Plaváreň o 30877,38 €
- tržby triedený zber KO o 9955,47 €
- tržby údržby spravované byty o 11912,47 €
- tržby z údržby zelene o 16171,37 €
- tržby z údržby komunikácií o 426604,63 €
- tržby z podielu na VH Dalkia a.s. o 27380,68 €

5.6. Špecifikácia pohľadávok a záväzkov uvedených v súvahe k 31.12.2015

Tabuľka č.3

Text:	Suma v €
Dlhodobé pohľadávky brutto:	59 239,37
Odložená daňová pohľadávka (481)	59 239,37
Krátkodobé pohľadávky brutto:	4 073 938,22
z toho korekcia (opravná položka 391)	313 920,93
Pohľadávky netto	3 760 017,29
v členení :	
Pohľadávky iné (335,378)	247 069,00
Pohľadávky z obchodného styku (311,312,314,315,391)	3 512 948,41
Z toho :	
Fakturácia za služby (SPOOL - MESTO LUČENEC)	277 917,29
<i>Svoma s.r.o.,</i>	167 245,90
<i>Mepos s.r.o.,</i>	86 999,03
<i>Lipa s.r.o.,</i>	7 620,50
<i>EcoFemina s.r.o.,</i>	16 051,86
Pohľadávky z obchodného styku (311)	233 308,17
Poskytnuté preddavky (314)	208 098,36
Pohľadávky podliehajúce vyúčtovaniu (byty a nebytové. priestory. 315)	2 793 624,59
Dlhodobé záväzky:	2 534,53
Krátkodobé záväzky:	5 246 264,25
Záväzky z obchodného styku	3 170 587,57
Z toho :	
Úhrady za služby (SPOOL uhrádza spoločnostiam)	298 900,89
<i>Svoma s.r.o.,</i>	186 242,01
<i>Mepos s.r.o.,</i>	84 268,89
<i>Lipa s.r.o.,</i>	12 297,94
<i>EcoFemina s.r.o.,</i>	16 092,05
Ostatné záväzky – fond opráv (479)	1 609 549,72
Záväzky voči zamestnancom (331,333,336)	24 161,31
Záväzky – daňové (341,342,343,345,)	10 282,89
Iné záväzky (372,379,)	132 781,87

Plaváreň - AQUA SPOOL	Náklady 1-12/2015 v €
a.) Spotreba materiálu	7 549,90
b.) Spotreba energie	11 245,42
h.) Predaný tovar	140,64
c.) Oprava a údržba	38,90
d.) Ostatné služby	4 502,66
e.) Mzdové náklady	9 158,10
f.) Odvody do fondov	365,24
g.) Ostatné prevádzkové náklady	49 802,60
SPOLU:	82 803,46

ŠH Aréna	Náklady 01-12/2015 v €
a.) Spotreba materiálu	3 673,97
b.) Spotreba energie	14 859,17
c.) Oprava a údržba	80,90
d.) Ostatné služby	5 810,59
e.) Mzdové náklady	45 604,07
f.) Odvody do fondov	2 062,98
g.) Ostatné prevádzkové náklady	21 702,00
SPOLU:	93 793,68

5.9. Ciele a stratégia a.s. SPOOL

- Udržať ekonomickú stabilitu akciovej spoločnosti
- Zlepšovať kvalitu poskytovaných služieb
- Zvyšovať odbornosť a kvalifikovanosť svojich zamestnancov
- Pravidelne kontrolovať systém zabezpečovania služieb a vykonávať opatrenia na zvyšovanie jeho efektívnosti a účinnosti
- Pokračovať v systematickej obnove bytových domov s podporou Štátneho fondu rozvoja bývania vrátane možnosti financovania výmeny zdvíhacích zariadení
- Vytvárať priestor a podporovať aktivitu nájomcov bytov vo vlastníctve mesta a a.s. SPOOL pri zlepšovaní kvality bývania
- Pokračovať v organizovaní seminárov pre poverených zástupcov vlastníkov bytov
- Zabezpečovať efektívnosť a transparentnosť správy či už zvereného, alebo vlastného majetku
- Vytvárať priestor na občiansku angažovanosť a využívanie športovísk v oblasti výkonnostného aj rekreačného športovania širokého spektra obyvateľstva
- vytvárať v rámci svojich materiáľno – technických možností podmienky na rovnoprávnosť príležitostí pre športovanie a rekreáciu širokej verejnosti



Ing. Eva Vasilová
riaditeľka a.s. SPOOL

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov a vedenie spoločnosti SPOOL a.s. Lučenec

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **SPOOL a.s. Lučenec**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa hodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

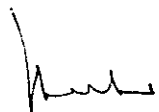
Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti SPOOL a.s. Lučenec k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

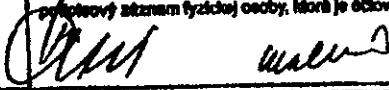
Levice, 2. máj 2016

Interaudit Levice, spoločnosť s ručením obmedzeným
Záhradná 4, 934 80 Levice
Obchodný register Okresného súdu
Nitra, oddiel Sro, vložka 3093/N
Licencia SKAU č. 35




Ing. Michal Lacko
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 207

7. Účtovná závierka za rok 2015

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve		zostavená k 31.12.2015	
Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňujú pevnou písmenou (podľa tohto vzoru), písačkou strojovo alebo počítačom, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou. A B C D E F G H I J K L M N O P Q R S T U V X Y Z 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9			
Daňové identifikačné číslo 2020464974 IČO 31586392 SK NACE 68.32.0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> ročná <input type="checkbox"/> mimořadná <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka má <input checked="" type="checkbox"/> veľa (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4
Priložené súčasťou účtovnej závierky <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v súčte súvaha) <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v súčte súvaha) <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v súčte súvaha alebo súvaha)			
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky SPOOL a.s.			
Sídlo účtovnej jednotky			
Ulica DR. HERZA		Číslo 23	
PSČ Obec 98401 LUČENEC			
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti Obchodný register Okresného súdu v Ba nskej Bystrici oddiel Sa vložka 158/S			
Telefónne číslo 047/4304101		Faxové číslo	
E-mailová adresa SPOOL@SPOOL.SK			
Zostavená dňa: 10.03.2016	Schvátená dňa: . . 20	Podpisový záznam (statutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou): 	
Záznamy daňového úradu			
Miesto pre evidenčné číslo		Odľahčok prezentačnej pečiatky daňového úradu	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo účtu c	Bežná účtovná obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	Účtovné obdobie
					3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 082A/	15			
5.	Základné stádo a ďalšie zvieratá (026) - /086, 082A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 082A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	37806	37806	39109
8.	Prostredne predávané na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravné položky k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 998	20			
A.II.	Dlhodobý finančný majetok súčet (s. 22 až s. 32)	21	940479	940479	1062479
A.II.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	940479	940479	1062479
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 065A, 06XA) - /096A/	28			

UZPODVI4_5

Súvaha
ÚČ POD 1 - 01

DČ 2 0 2 0 4 6 4 9 7 4 IČO 3 1 5 8 6 3 9 2



Označenie a	STRUKTÚRA ÚČTŮV b	Číslo účtu c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
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 podnikovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota záväzkov (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podnikovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkovi, členovi 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	5 9 2 3 9	5 9 2 3 9	6 0 9 9 9
B.M.	Kritické obdobie pohľadávky súčet (r. 54 + z. 56 až z. 65)	53	4 0 7 3 9 3 8	3 7 6 0 0 1 7	
			3 1 3 9 2 1		4 0 0 7 6 8 7
B.M.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 8 2 6 8 6 9	3 5 1 2 9 4 8	
			3 1 3 9 2 1		3 5 9 1 4 2 0
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 podnikovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

LZPODv14.7

Súvaha
ÚČ POD 1 - 01

mČ 2 0 2 0 4 6 4 9 7 4 kČ 3 1 5 8 6 3 9 2



Číslo Značka a	STRANA AKTÍV b	Číslo účtu c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			1	Korekcia - časť 2	
B.V.	Finančné účty z. 72 + z. 73	71	3 1 6 9 2 7 4	3 1 6 9 2 7 4	3 1 1 3 2 4 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 2 8 2 5	1 2 8 2 5	9 8 1 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 1 5 6 4 4 9	3 1 5 6 4 4 9	3 1 0 3 4 3 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (z. 75 až z. 78)	74	2 2 3 2 8	2 2 3 2 8	2 7 4 5 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (361A, 362A)	75	1 1 6 5 1	1 1 6 5 1	2 2 2 7 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (361A, 362A)	76	8 2 1 4	8 2 1 4	0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (365A)	77	2 4 6 3	2 4 6 3	5 1 7 9
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (365A)	78			
Číslo Značka a	STRANA PASÍV b	Číslo účtu c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY z. 80 + z. 101 + z. 141	79	1 0 3 5 4 1 0 5		1 0 8 2 3 1 1 0
A.	Vlastné imanie z. 81 + z. 85 + z. 86 + z. 87 + z. 90 + z. 93 + z. 97 + z. 100	80	3 8 5 0 4 5 2		3 8 4 6 9 2 6
A.I.	Základné imanie súčet (z. 82 až z. 84)	81	2 6 8 4 4 5 8		2 6 8 4 4 5 8
A.I.1.	Základné imanie (+11 alebo +/- 491)	82	2 6 8 4 4 5 8		2 6 8 4 4 5 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-4353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 0 2 4 1 8 3		3 0 2 4 1 8 3
A.IV.	Záložné rezervné fondy z. 88 + z. 89	87	3 0 5 6 4		3 0 5 6 4
A.IV.1.	Záložný rezervný fond a nedelečňý fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 0 5 6 4		3 0 5 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			

MF SR č. 18009/2014

Strana 7



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

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

8. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2015

Hospodársky výsledok za rok 2015 – zisk 3527,05 €

Zisk navrhujeme usporiadať nasledovne :

Prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 20% 705,41 €

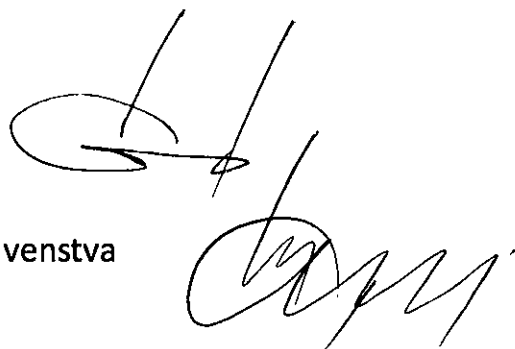
Prídel do sociálneho fondu vo výške 5% 176,35 €

Úhrada straty minulých období 2645,29 €

Predkladá : Ing. Eva Vasilová, riad. a.s. SPOOL

Schvaľuje : Ing. Róbert Móric, predseda predstavenstva

V Lučenci 4.4. 2016



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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	SPOOL, a.s.
Sídlo:	Dr.Herza 23,984 01 Lučenec
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	22.1.1993
Hlavný predmet podnikania:	Správa bytového a nebytového fondu a jeho údržba v rozsahu obstarávania služieb spojených
Subjekt verejného záujmu:	
Účtovné obdobie:	1.1.2015 – 31.12.2015

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 aktiva celkom	10 354 105	10 823 110	ano
Čistý obrat celkom	2 769 749	2 361 246	nie
Počet zamestnancov	53	59	ano

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) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:**3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:**

Schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19.6.2015

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odd. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie os 1.1.2015 do 31.12.2015

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
Mesto Lučenec, ulica Novohradská 1, 984 01 Lučenec

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:
Mesto Lučenec, ulica Novohradská 1, 984 01 Lučenec

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:
MEPOS s.r.o. Lučenec

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	54	59
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	59
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením **dôvodu** ich uplatnenia a ich **vplyvu na hodnotu** majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú 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 účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena

8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platí ešte v roku 2015, od roku 2016 bude nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

(Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy))

g) **Informácia o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ **Opravné položky** k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	25	4
Počítače s príslušenstvom	022.A	5	20
Dopravné prostriedky	023	7	14,3
Ostatné stroje	022.A	7	14,3
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	5	20

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neučtovala opravy významných chýb v bežnom účtovnom období.

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve príkladne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		26 677						26 677
Prírastky								
Úbytky		331						331
Presuny								
Stav na konci		26 346						26 346
Oprávky								
Stav na začiatku		22 290						22 290
Prírastky		3 089						3 089
Úbytky		331						331
Presuny								
Stav na konci		25 048						25 048
Opravné položky								
Stav na začiatku		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		4 387						4 387
Stav na konci		1 298						1 298

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		24 827						24 827
Prírastky		1 850						1 850
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		26 677						26 677
Oprávky								
Stav na začiatku		18 121						18 121
Prírastky		4 169						4 169
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		22 290						22 290
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku			6 706					6 706
Stav na konci			4 387					4 387

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	450 268	4 157 557	539 951						
Prírastky		56 587					39 109		5 186 885
Úbytky		99 765	61 673						56 587
Presuny							1 303		162 741
Stav na konci	450 268	4 114 379	478 278						
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 342 054	328 648				37 806		5 080 731
Prírastky		150 935	38 089						2 670 702
Úbytky		100 082	61 673						189 024
Presuny									161 755
Stav na konci		2 392 907	305 065						
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									2 697 971
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	450 268	1 815 503	211 303						
Stav na konci	450 268	1 721 472	173 214				39 109		2 516 183
							37 806		2 382 760

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	209 003	3 851 851	521 969						
Prírastky	241 264	498 434	50 401						4 620 629
Úbytky		192 728	32 418						1 581 501
Presuny									1 015 245
Stav na konci	450 267	4 157 557	539 951						
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 327 490	312 798						5 186 885
Prírastky		165 179	48 358						2 640 198
Úbytky		150 615	32 418						213 538
Presuny									183 033
Stav na konci		2 342 054	328 648						
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									2 670 702

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	209 003	1 524 361	209 260						
Stav na konci	450 268	1 815 503	211 303				37806		1 908 431
							39109		2 516 183

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnicke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnicke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	891 115
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: spoločnosť nemá vo svojej evidencii.

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

- Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období;
- Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období;
- Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					

CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej UJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)				
MEPOS s.r.o. Lučenec	51%			58 389
Veolia energia a.s.	22%			58 190
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu				

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,i,j) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku		1 062 479									1 062 479
Prírastky											
Úbytky		122 000									
Presuny											122 000
Stav na konci		940 479									940 479
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku		1 062 479									1 062 479
Stav na konci		940 479									940 479

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku		1 476 729									1 476 729

Prírastky										
Úbytky		414 250								
Presuny										414 250
Stav na konci		1 062 479								1 062 479
Opravné položky										
Stav na začiatku										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci										
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku		1 476 729								
Stav na konci		1 062 479								1 476 729
										1 062 479

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Spoločnosť neeviduje v účtovníctve.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: Spoločnosť neeviduje OP.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**
Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu podľa § 30 PU

2. **Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: Spoločnosť neeviduje v účtovníctve.

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho:					
dlhé pohľadávky z obchodného styku	0				0
- z toho:					
ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	293 176	313 921	293 176		313 921
- z toho:					
krátke pohľadávky z obchodného styku	293 176	313 921	293 176		313 921
- z toho:					
ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Odberatelia – správa bytov	170 070	170 070	100 %
Odberatelia - služby	108 412	108 412	100 %

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

➤ **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – interná smernica tvorby opravných položiek (vymožitelnosť, časové hľadisko)

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	59 239		59 239
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 760 017	313 921	4 073 938

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	60 999		60 999
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 714 511	293 176	4 007 687

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

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

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				23	
Nedaňové opravné položky k zásobám				23	
Nedaňové opravné položky k pohládkam				23	
Nedaňové rezervy				23	
Odpočet daňovej straty	x	9 126		23	1 128
Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)				23	
Iné					
SPOLU:	x	x	X	x	631
					1 759

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592) vo výške 1759,56 Eur

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):	0	0

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: spoločnosť neeviduje

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI			x	x

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69)					
Obstarávaný KFM (R70)					
SPOLU (R66 súvahy):	0				0

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: spoločnosť neeviduje

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

x) Informácie o vlastných akciách:

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
3. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	11 651
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	8 214
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	2 463
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHYa) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:
2 047 akcií v nominálnej hodnote 100 Eur
2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	

Iné	
Spolu	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	444 195
Zo zákonného rezervného fondu	Bežné účtovné obdobie
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	444 195
Spolu	444 195

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	235 014				236 817
- z toho:					
Zákonné rezervy	26 146	13 261	26 146		13 261
Ostatné rezervy	208 868	223 556	208 868		223 556

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				0
- z toho:					

Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):					235 014
- z toho:					
Zákonné rezervy	23 894	26 146	23 894		26 146
Ostatné rezervy	197 883	208 868	197 883		208 868

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	2 535		2 535
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 246 264		5 246 264

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	3 357		3 357
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 513 360		5 513 360

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	2 535	3 357
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 535	3 357
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	5 246 264	5 513 360
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	5 246 264	5 513 360
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom		
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)				23	
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				23	
Iné				23	
SPOLU:	X	x	X	x	

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	3 357	2 913
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3473	5496
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 473	5 467
Čerpanie sociálneho fondu	4296	5052
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	2 534	3 357

h) Vydané dlhopisy:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Plaváreň Vidiná	Eur	investičný		347 334		31.12.2025
AB Dr herza 23 Lučenec	Eur	investičný		351 392		31.12.2026
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Plaváreň Vidiná	Eur	investičný		40 128		31.12.2025
AB Dr herza 23 Lučenec	Eur	investičný		40 536		31.12.2026
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 60214-2010 pre Slovenskú záručnú a rozvojovú banku vo výške 550 000 Eur k úveru za Plaváreň Aquaspool Vidiná
Záložné právo na predmetné nehnuteľnosti – ľarcha na LV

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Prevod CP	238 647
	242 000
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: Spoločnosť neviduje prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: Spoločnosť neviduje prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

č.	Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
		základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	10 079	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	2217	+22%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	324 561	71403	+708,43%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	325 514	71613	-710,52
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	9 126	2007	-19,91%
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	0
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		2 880	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:			
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		2 880	

č.	Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
		základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-444 195	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	-102165	
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	408 866	94 039	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	58 401	13 432	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			

6	Základ dane (R500 DP):			
7	Úpravy splatnej dane (úfavy, zápočet, licencia)	0	0	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		2 880	
9	Odložená daň z príjmov:	X	-60840	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	-63720	
		x	2 880	

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
602- tržby za služby	671 474	643 919
604- predaj tovaru	34	712

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X		

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výkona pre akcionára	925	6 620
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	925	6 620

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržba z predaja dlhodobého hmotného majetku	41 430	16 613

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	511 546	506 254
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	188 016	192 056
Zdravotná poisťovňa	71 109	72 946
Iné osobné a sociálne náklady	27 456	38 705
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	711 317	719 448

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	122 000	343 500
Výnosové úroky (662)	568	1 264
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	31 700	62 657
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	154 268	407 421

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Nájomné mestské byty	86 058	41 785
Nájomné nehnuteľnosti	12 000	12 054
Telefóny	10 305	9 453
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	208 325	196 031

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj dlhodobého majetku = zostatková cena	4 802	29 740

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	122 000	414 250
Nákladové úroky (562)	20 654	24 621
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	5 546	3 500
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	148 200	442 371

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt – spoločnosť neeviduje v príslušnom účtovnom období

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	2 700	2 700
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		1 500
Neaudítorské služby		

g) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	34	128
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	6 715	6 341
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	2 763 000	2 354 777
Čistý obrat celkom	2 769 749	2 361 246

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky vecí sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	671 474	634 919
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky** – spoločnosť neviduje

2) **Ostatné finančné povinnosti**, - spoločnosť neviduje

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné obstaraný dlhodobý investičný majetok - športoviská.....	37 806	37 806

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po 31.12.2015 nenastali udalosti majúce výzbný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

- b) Charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Mesto Lučenec	2231486	
Mepos s.r.o.Lučenec	645135	
Ing. Dedinská Kvetoslava-D-nábytok	577	

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Ing. Móric Róbert	127	
Mullerová Anna	66	
Mgr. Hulinová Bibiana	44	

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán	15 441	16 141
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3846926
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	3526
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3850452
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	2684458
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	30564
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	3024183
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-521185
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	16295
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1387390
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	3527
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	4333467
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-486541
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3846926
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	2684458
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	30564
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	3024183
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-521185
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	16295
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-943194
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-444195

k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

T. Prehľad o peňažných tokoch nepriamou metódou

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	10 078	-514 029
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	20 690	520 124
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	134 233	202 881
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 803	13 237
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	20 745	288 095
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-120 213	356 371
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-15 221	-42 602
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	20 654	24 621
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-568	-1 264
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-20 743	-321 215
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov,</i>	-5 708	180 164
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	249 431	98 598
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-267 099	89 684
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	11 960	-8 118
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku,		

A. 2. 4.	s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	25 060	186 259
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	568	1 264
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-20 654	-24 621
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	15 221	42 602
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	20 195	205 504
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-6 553	60 840
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	13 642	266 344
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	3 089	2 319
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-810	-738 633
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	122 000	414 250
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	124 279	-322 064
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov		

C. 2.	<i>a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-81 896	-78 813
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-81 074	-76 536
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-822	-2 277
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	1	-21 793
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-81 895	-100 606
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	56 026	-156 326
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 113 248	3 269 574
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku		

	dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
		3 169 274	3 113 248
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 169 274	3 113 248

