

**Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
k 31.12.2015
spoločnosti
TATRA UNITED CORPORATION, a. s.
Námestie 1. mája 5, 811 06 Bratislava**

**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
TATRA UNITED CORPORATION, a. s., Námestie 1. mája 5, 811 06 Bratislava**

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TATRA UNITED CORPORATION, a. s. k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 31.03.2016 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 TATRA UNITED CORPORATION, a. s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme 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 uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, 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 uvedené vo výročnej správe na stranách 1–10 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. 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 TATRA UNITED CORPORATION, a. s. v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

V Trnave, dňa 28.07.2016

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.
Kapitulská 14
917 01 Trnava
Obchodný register Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 10186/T
Licencia SKAU č. 131

Ing. Ružena Straková
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 797



Ružena Straková



LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo: **131**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : _____

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r.o.

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Trnava**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **36219835**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **02.04.1997**

Vydané v Bratislave dňa: **01.03.2004**



Jana Palla

prezident SKAu

TATRA UNITED CORPORATION, a.s.
Námestie 1.mája 5, 811 06 Bratislava

**Výročná správa o podnikateľskej činnosti
a stave majetku za rok 2015**

Predkladá predstavenstvo:

predseda: JUDr. Viera Obšitníková

členovia: Mgr. Martina Kovačovicová

Mgr. Marek Vitek

Mgr. Tomáš Szabo

Ing. Zuzana Sušková

Obsah

	Strana
I. Správa o podnikateľskej činnosti a stave majetku	3
II. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku 2015	7
III. Obchodný a finančný plán na rok 2016	8
IV. Stanovisko dozornej rady	10

Prílohy:

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31.12.2015

Účtovná závierka k 31.12.2015

I. Správa o podnikateľskej činnosti a stave majetku

1.1. Štruktúra a porovnanie výnosov, nákladov a hospodárskeho výsledku k 31.12.2015 a stručné zhodnotenie vývoja položiek nákladov a výnosov

VÝNOSY

<i>Položka</i>	2014 <i>EUR</i>	2014 %	2015 <i>EUR</i>	2015 %
stravovacie a rešt. služby	785 483	9,12	895 146	16,04
ubytovacie a hotel. služby	1 690 876	30,88	2 146 064	38,45
predaj tovaru	25 233	0,55	33 652	0,60
tržby z predaja dlh.H a N majetku a materiálu	500 933	9,43	1 172 409	21,01
ostatné prevádzkové výnosy	306 002	17,52	35 037	0,63
tržby z prenájmov nebytových priestorov	1 026 733	31,62	1 078 637	19,33
ostatné služby (reklama, ustajnenie..)	310 284	0,88	205 906	3,69
aktivácia závodného stravovania	10 194		14 379	0,26
výnosové úroky	1 560		56	
kurzové zisky	17		33	
ostatné finančné výnosy			2	
Výnosy celkom	4 657 315	100,00	5 581 321	100,00

Významný vplyv na zvýšenie výnosov spoločnosti v roku 2015 mali najmä tržby z hotelových a reštauračných služieb, v dôsledku zvýšenia kvality poskytovaných služieb, zmeny cenovej politiky a taktiež zlepšenia vývoja hotelového segmentu ako takého. V dôsledku predaja časti nehnuteľností vzrástli oproti roku 2014 taktiež tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku.

NÁKLADY

<i>Položka</i>	2014 <i>EUR</i>	2014 %	2015 <i>EUR</i>	2015 %
náklady na predaný tovar	15 594	0,24	19 298	0,25
výrobná spotreba	2 070 388	30,42	2 287 168	30,10
osobné náklady	1 655 328	29,41	1 786 280	23,51
dane a poplatky	221 719	5,08	220 777	2,91
odpisy dlhodobý H a N majetku	-2 792 197	30,30	1 227 580	16,15
zostatková cena predaného H a N majetku	387 353	2,34	2 026 040	26,66
ostatné náklady na hosp. činnosť	108 894	0,87	36 842	0,48
zúčtovanie oprav. položiek	14 139	2,57	1 531	0,02
predané cenné papiere a podiely				
nákladové úroky	3 247	0,19	332	
ostatné finančné náklady	453 910	0,06	3 138	0,04
kurzové straty	3		78	
daň z príjmu práv. osôb:				
splatná	2 882		2 881	0,04
odložená	-27 460	-1,49	-13 123	-0,17
Náklady celkom	2 113 800	100,00	7 598 821	100,00

Náklady spoločnosti vzrástli v roku 2015 oproti roku 2014 v bežných nákladových položkách prirodzene v dôsledku zvýšenia tržieb z poskytnutých služieb. V položkách odpisov dlhodobého hmotného majetku klesli odpisy v roku 2015 oproti roku 2014 v dôsledku zmeny odpisových skupín v zmysle Novely zákona o dani z príjmov.

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

<i>Hospodársky výsledok - účtovný</i>	2014 <i>EUR</i>	2014 <i>%</i>	2015 <i>EUR</i>	2015 <i>%</i>
výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	2 974 520	110,69	-2 024 286	100,34
výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-455 583	-2,54	-3 457	0,17
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	2 518 937	X	-2 027 743	X
daň /splatná, odložená/	-24 578	-8,15	-10 242	-0,51
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanením	2 543 515	100,00	-2 017 501	100,00

Účtovný hospodársky výsledok za rok 2014 výrazne ovplyvnil odpis záporného goodwillu 4 787 736 €, ktorý vznikol zlúčením s IRI AGROFOREST, a.s.

Účtovný hospodársky výsledok roku 2015 bol ovplyvnený predovšetkým rozdielom medzi reálnou predajnou cenou nehnuteľností a ich účtovnou zostatkovou hodnotou, ktorá vzhľadom na ich technický stav nezodpovedá súčasnému vývoju.

1.2. Prehľad o obsadenosti v hoteli Tatra r. 2005 až 2015 v %, osobách a v EUR

Percento obsadenosti	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Izby %	63,90	51,21	50,42	36,34	12,20	12,60	16,60	22,70	31,30	28,10	39,40
Lôžka %	50,18	41,54	41,82	31,86	9,70	9,20	13,70	18,30	25,80	22,70	32,70
Počet ubytovaných	24 724	20 046	20 607	18 717	12 421	11 699	17 423	23 025	32 299	28 337	40 609
Priemerná cena v EUR											
Izby	124,44	127,86	109,70	98,95	93,51	79,08	74,15	60,02	53,78	51,53	87,34
Lôžka	101,00	100,94	84,28	73,96	68,08	63,08	52,38	43,30	38,05	37,28	48,63

Pre porovnanie uvádzame iba vývoj ukazovateľov obsadenosti a tržieb za ubytovanie v hoteli Tatra za obdobie 2005 – 2015. Hotel Tatra je najvýznamnejší z pohľadu hotelového portfólia spoločnosti aj vzhľadom na polohu a kúpnu silu zákazníkov.

1.3. Štruktúra majetku spoločnosti v roku 2015 v celých EUR

Stav majetku spoločnosti k 31.12.	2014	2015
má netto hodnotu v EUR	35 132 622	34 361 601
v nasledovnej štruktúre:		
Neobežný majetok	33 953 247	33 104 166
dlhodobý nehmotný majetok	2 748 790	2 594 256
dlhodobý hmotný majetok	30 897 812	28 375 325
dlhodobý finančný majetok	306 645	2 134 585
Obežný majetok	997 444	1 075 897
zásoby	61 832	63 966
krátkodobé pohľadávky	300 687	277 401
finančné účty	634 925	734 530
Časové rozlíšenie	181 931	181 538

Dlhodobý hmotný majetok tvoria pozemky v hodnote 8 806 925 €, stavby v netto hodnote 19 147 015 €, stroje, prístroje, zariadenia a dopravné zariadenia /samostatné hnutelné veci/ v netto hodnote 146 867 €, umelecké diela v hodnote 38 067 €, základné stádo a ťažné zvieratá v netto hodnote 128 176 €.

Rozhodujúcu časť krátkodobých pohľadávok predstavujú pohľadávky z obchodného styku vo výške 260 394 €.

Na finančných účtoch sú evidované finančné prostriedky v pokladni vo výške 20 750 €, ceniny v hodnote 3 003 € a na účtoch v bankách 710 777 €.

Časové rozlíšenie predstavuje náklady budúcich období dlhodobé 181 538 €. Je to predom zaplatený prenájom pozemkov v Stupave na obdobie 99 rokov a prenájom pozemkov v Pezinku na 10 rokov a krátkodobé náklady budúcich období za služby v roku 2015 10 123 €. Príjmy budúcich období 11 170 € predstavujú najmä nevyfakturované služby za dodávku energií.

1.4. Štruktúra krytia zdrojov majetku v roku 2015 v celých EUR

Stav vlastného imania a záväzkov k 31.12.	2014	2015
má netto hodnotu v EUR	35 132 622	34 361 601
v nasledovnej štruktúre:		
Vlastné imanie	26 878 715	26 671 884
Základné imanie	10 900 000	10 900 000
Emisné ážio	648 699	648 699
Ostatné kapitálové fondy	2 683 026	2 683 026
Zákonné rezervné fondy	1 723 215	1 977 566
Oceňovacie rozdiely	1 668 368	3 479 038
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 711 892	9 001 056
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 543 515	-2 017 501
Záväzky	8 229 437	7 678 096
Krátkodobé rezervy	81 816	84 257
Dlhodobé záväzky	236 247	246 707
Krátkodobé záväzky	7 911 374	7 347 132
Bankové úvery	0	0
Časové rozlíšenie	24 470	11 621

Základné imanie spoločnosti v objeme 10 900 000 € je v plnej miere splatené, jeho hodnota je zapísaná v obchodnom registri. Dlhodobé záväzky zahŕňajú záväzky zo sociálneho fondu 16 242 € a odložený daňový záväzok vo výške 210 465 €. Krátkodobé záväzky sú v lehote splatnosti, z toho podstatnú časť tvorili záväzky voči spoločníkom a akcionárom 6 700 470 €, záväzok voči zamestnancom vo výške 83 478 €, voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 51 425 €, záväzky voči DÚ vo výške 47 330 €, záväzky z obchodného styku 331 630 €.

Doplňujúce údaje podľa § 20 zákona o účtovníctve:

- po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nastali udalosti osobitného významu, následné udalosti ovplyvňujúce stav dlhodobého hmotného majetku a finančných prostriedkov:
 1. predaj pozemkov a stavieb Stupava, 4.2.2016, predajná cena 365 000 €
 2. predaj pozemkov a stavieb Lamač, 15.3.2016, predajná cena 2 420 000 €
- náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja sme nemali
- nemáme organizačnú zložku v zahraničí
- vlastné akcie sme nenadobudli.

1.5. Finančná situácia

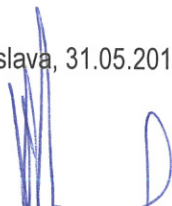
Spoločnosť si plnila bežné záväzky z obchodného styku priebežne, v rámci finančných možností v lehotách splatnosti. Na základe dosiahnutých výsledkov možno hodnotiť finančnú situáciu spoločnosti ako stabilizovanú.

1.6. Informácie o predpokladanom vývoji spoločnosti v roku 2016

V nasledujúcom období sa spoločnosť zameria na zvýšenie marketingových aktivít s cieľom zvýšiť v roku 2016 výnosy z hospodárskej činnosti predovšetkým z hotelových, kongresových a reštauračných služieb a prenájmu priestorov minimálne na úroveň 5 630 000 EUR. Dôležité bude zvyšovanie kvality poskytovaných služieb a získavanie nových zákazníkov. Každý ekonomický subjekt z portfólia spoločnosti je jedinečný a využíva svoje silné stránky a prednosti k zvýšeniu výnosov spoločnosti. Zároveň sa spoločnosť snaží využiť prepojenie aktivít jednotlivých subjektov spoločnosti najmä hotelov Tatra a Magnólia a komplexu Areál zdravia Rozálka v Pezinku.

Slovenská republika bude predsedajúcou krajinou Rady Európskej únie v druhej polovici roku 2016. Táto významná udalosť je príležitosťou pre zvýšenie tržieb v oblasti hotelových, kongresových a reštauračných služieb najmä pre hotel Tatra v Bratislave, vzhľadom na jeho výhodnú polohu a kapacitné možnosti. Nemenej dôležité je získanie dobrého mena a udržanie si zákazníkov, ktorí môžu byť zároveň potenciálni zákazníci pre ostatné hotely spoločnosti a realitný úsek spoločnosti.

Bratislava, 31.05.2016



JUDr. Viera Obšitníková
Predseda predstavenstva



Mgr. Martina Kovačovicová
Člen predstavenstva

II. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2015

Akciová spoločnosť TATRA UNITED CORPORATION, a.s. za rok 2015 dosiahla zo svojej ekonomickej činnosti účtovný hospodársky výsledok - stratu vo výške 2 017 500,70 EUR.

Navrhujeme celkový účtovný hospodársky výsledok za rok 2015, stratu vo výške 2 017 500,70 EUR vysporiadať nasledovne :

na ťarchu účtu Nerozdelený zisk minulých rokov:

2 017 500,70 EUR

Bratislava, 31.05.2016

JUDr. Viera Obšitníková
Predseda predstavenstva

Mgr. Martina Kovačovicová
Člen predstavenstva

III. Obchodný plán a finančný plán na rok 2016

3.1. Obchodný plán na rok 2016 a porovnanie s rokom 2015

Ukazovateľ	Skutočnosť 2015 v celých EUR	Plán 2016 v celých EUR
Výnosy z hospodárskej činnosti	5 581 230	8 486 800
Tržby z predaja tovaru /minibary ,DUP/	33 652	37 000
Náklady na obstaranie tovaru	19 298	22 200
Obchodná marža	14 354	14 800
Tržby z predaja vlast. výkonov a služieb	4 325 753	5 630 000
Aktivácia	14 379	15 000
Spotreba materiálu a energií	1 291 040	1 360 000
Služby	996 128	950 000
Pridaná hodnota	2 067 318	3 349 800
Osobné náklady	1 786 280	1 840 000
Dane a poplatky	220 777	225 000
Odpisy dlhod. majetku a opravné položky DHM	1 227 580	1 200 000
Tržby z predaja dlhod. majetku a mat.	1 172 409	2 785 000
Zostatková cena predaného majetku	2 026 040	2 360 000
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	1 531	1 300
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	35 037	20 000
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	36 842	20 000
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-2 024 286	508 300
Tržby z predaja CP a podielov	0	0
Náklady - predané CP a podiely	0	0
Výnosové úroky	56	100
Kurzové zisky	33	100
Nákladové úroky	332	0
Kurzové straty	78	100
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	2	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	3 138	0
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-3 457	100
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-2 027 743	508 400

Plánovaný hospodársky výsledok v roku 2016 bude ovplyvnený zvýšením tržieb z hotelových, kongresových a reštauračných služieb vo všetkých troch hoteloch spoločnosti, v dôsledku využitia príležitosti súvisiacich s predsedníctvom SR v Rade EÚ a opravou časti hotela Magnólia. Mierne zníženie tržieb z prenájmu priestorov oproti predchádzajúcemu roku bude ovplyvnené najmä predaním časti nehnuteľností.

3.2. Vývoj predpokladaných tržieb spoločnosti v roku 2016

Aby spoločnosť ekonomicky prežila a obstála v konkurencii v roku 2016 plánujeme takýto vývoj tržieb v EUR:


• Ubytovanie, hotelové a reštauračné služby a ost. služby	4 307 000
• Prenájom Štúdia L+S a pod.	36 000
• Prenájom Hviezdoslavovo nám. 20	400 000
• Prenájom Lamač	60 000
• Prenájom Tolstého	100 000
• Prenájom Vinohradnícka	200 000
• Prenájom Košická	60 000
• Prenájom Areál Rozálka	504 000

Predpokladáme, že tržby za ubytovanie a reštauračné služby budú vyššie oproti roku 2015. Tržby za prenájom nebytových priestorov zaznamenajú pokles v dôsledku predaja nehnuteľnosti Lamač v prvej polovici roka 2016.

3.3. Predpokladaný stav peňažných prostriedkov v spoločnosti v roku 2016 v EUR

Stav k 1.1.2016	734 530
Prijmy z podnikateľskej činnosti v roku 2016	5 600 000
Prijmy celkom	6 334 530
Prevádzkové výdavky:	4 395 000
výrobná spotreba	2 330 000
osobné náklady	1 840 000
ostatné (dane a ostatné výdavky)	225 000
Investičné výdavky (vrátane záväzkov za podiely)	900 000
Výdavky celkom	5 295 000
Stav k 31.12.2016	1 039 530

Bratislava, 31.05.2016


JUDr. Viera Obšitníková
Predseda predstavenstva


Mgr. Martina Kovačovicová
Člen predstavenstva

Stanovisko dozornej rady k ročnej účtovnej závierke za rok 2015


Zloženie dozornej rady:

Ing. Ivan Lexa – predseda
Ing. Mária Solčanská
Ing. Martin Kaláb

Dozorná rada vyjadruje stanovisko k činnosti predstavenstva, účtovnej závierke a návrhu na vysporiadanie hospodárskeho výsledku nasledovne:

- Konštatuje, že bola priebežne informovaná o všetkých zásadných rozhodnutiach prijatých v kompetencii predstavenstva
- Potvrďuje na základe správy audítora a po vykonaní príslušných podkladových materiálov, že účtovná závierka s hospodárskym výsledkom za rok 2015 – strata vo výške **2 017 500,70 EUR** je správna, účtovníctvo bolo vedené správne, preukazne a v súlade s príslušnými predpismi
- Konštatuje, že predložený návrh vysporiadania hospodárskeho výsledku – strata vo výške **2 017 500,70 EUR** na vyrovnanie účtovnej straty z nerozdeleného zisku z minulých období je spracovaný v súlade s právnymi predpismi a doporučuje valnému zhromaždeniu schváliť účtovnú závierku a tento návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2015.

V Bratislave, 24.06.2016


.....
Ing. Ivan Lexa
Predseda dozornej rady


.....
Ing. Mária Solčanská
Člen dozornej rady


.....
Ing. Martin Kaláb
Člen dozornej rady

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k 31.12.2015

spoločnosti

TATRA UNITED CORPORATION, a. s.

Námestie 1. mája 5, 811 06 Bratislava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Štatutárnemu orgánu spoločnosti
TATRA UNITED CORPORATION, a. s., Námestie 1. mája 5, 811 06 Bratislava

Správa k účtovnej závierke

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti 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 na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili 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 audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie 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 TATRA UNITED CORPORATION, a. s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Trnave, dňa 31.03.2016

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.
Kapitulská 14
917 01 Trnava
Obchodný register Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 10186/T
Licencia SKAU č. 131

Ing. Ružena Straková
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 797



Ružena Straková

LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo: **131**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : _____

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r.o.

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Trnava**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **36219835**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **02.04.1997**

Vydané v Bratislave dňa: **01.03.2004**



Jana Dmlhá

prezident SKAu

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2015

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020303637	X riadna	malá	od 1	2015
IČO	mimoriadna	X veľká	do 12	2015
31382711	príbežná	(vyznačí sa x)	od 1	2014
SK NACE			do 12	2014
55.10.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TATRA UNITED CORPORATION, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
NÁMESTIE 1. MÁJA
Číslo
5
PSČ Obec
81106 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava 1, Vložka č. 7
44/B, Oddiel Sa

Telefónne číslo Faxové číslo

0259272153

E-mailová adresa

ZUZANA.SUSKOVA@HOTELTATRA.SK

Zostavená dňa:

31.03.2016

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 6 3 7

IČo 3 1 3 8 2 7 1 1



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



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



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

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



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



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



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



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



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

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 INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	TATRA UNITED CORPORATION, a.s.
Sídlo:	Námestie 1.mája 5, 811 06 Bratislava
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 11.11. 1994.
Hlavný predmet podnikania:	Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4; prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť TATRA UNITED CORPORATION, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Predmet podnikania:

nákup a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti	(od: 11.11.1994)
činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov /vrátane spracovania podnikateľských zámerov/	(od: 18.01.2000)
prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb	(od: 18.01.2000)
obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností	(od: 18.01.2000)
prevádzkovanie garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá	(od: 18.01.2000)
prenájom strojov, prístrojov a zariadení	(od: 18.01.2000)
sprostredkovateľská činnosť	(od: 18.01.2000)
poradenstvo v predmete podnikania	(od: 18.01.2000)
prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu - sauna	(od: 28.06.2001)
masérské služby	(od: 28.06.2001)
zmenáreň - nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za slovenskú menu v hotovosti	(od: 23.05.2008)
pohostinská činnosť	(od: 23.05.2008)
prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení	(od: 09.11.2012)
organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí	(od: 09.11.2012)
vydavateľská činnosť	(od: 09.11.2012)
prevádzkovanie športových zariadení	(od: 09.11.2012)
poľnohospodárska výroba	(od: 11.01.2014)
chov koní	(od: 11.01.2014)
prevádzkovanie telovýchovných zariadení	(od: 11.01.2014)
reklamná činnosť	(od: 11.01.2014)
prevádzkovanie verejných telovýchovných škôl, organizovanie kurzov pre cvičiteľov, trénerov a rozhodcov, organizovanie telovýchovných kurzov a činnosť inštruktorov	(od: 11.01.2014)

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	rok 2014	rok 2013	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	35 132 622	37 087 297	áno
Čistý obrat celkom	3 845 628	3 244 189	nie
Počet zamestnancov	113	103	áno

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

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: nie sme neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných ÚJ

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za rok 2014 príslušným orgánom účtovnej jednotky: 23.06.2015

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za TATRA UNITED CORPORATION, a.s.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**: nemáme povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku

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):

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**:

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:

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	111	113
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	111	113
- počet vedúcich zamestnancov	12	12

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): účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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:

- spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách .
- účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhobodeho záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

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 – v r. 2015 sme nemali
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena – v r. 2015 sme nemali
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady - v r. 2015 sme nemali

6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena - v r. 2015 sme nemali
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady - v r. 2015 sme nemali
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena - v r. 2015 sme nemali
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota - v r. 2015 sme nemali
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota - v r. 2015 sme nemali
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena - v r. 2015 sme nemali
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: - záväzky - rezervy - dlhopisy, pôžičky, úvery	Pri vzniku - menovitá hodnota Pri prevzatí – obstarávacia cena V očakávanej výške záväzku Pri vzniku - menovitá hodnota Pri prevzatí – obstarávacia cena
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Obstarávacia cena - v r. 2015 sme nemali
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota - v r. 2015 sme nemali
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena - v r. 2015 sme nemali
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 v zmysle účtovných a daňových zákonov SR.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila v očakávanej výške záväzku.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: v roku 2015 sme nemali

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: v roku 2015 sme nemali

[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: v roku 2015 sme nemali

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúčtovania na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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 (%)
Budovy a stavby	021	20	5
Hotely a nájom. budovy	021	40	2,50
Stroje a zariadenie	022	8	12,50
Kone	026	6	16,67
Softvér	013	4	25
Goodwill	015	20	5
Dopravné prostriedky	022	4	25
Inventár	029	6	16,67

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ 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.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v účtovnom programe OMEGA v evidencii Dlhodobý majetok (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí. ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ 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

účetnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: v roku 2015 nenastali opravy významných ani nevýznamných chýb účtovaných 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 vykonávajú 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 nesprávosti v účtovníctve prihládne 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).

V roku 2015 sme neuskutočnili zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s výnimkou zákonom stanovených postupov.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

* V roku 2015 účtovala účtovná jednotka v novom účtovnom programe. Pri prechode na nový účtovný program došlo k zmenám v zaokrúhľovaní, pričom netto hodnota majetku vykázaná v súvahe zostala bez vplyvu.

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							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		24 762		3 049 963				3 074 725
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		24 762		3 049 963				3 074 725
<i>Oprávk</i>								
Stav na začiatku		19 854		306 081				325 935
Prírastky		2 036		152 498				154 534
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		21 890		458 579				480 469
<i>Opravné položky</i>								

Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		4 908		2 743 882				2 748 790
Stav na konci		2 872		2 591 384				2 594 256

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		25 826		918 257				944 083
Prírastky				11 019 442				11 019 442
Úbytky		1 063		8 887 736				8 888 799
Presuny								
Stav na konci		24 763		3 049 963				3 074 726
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		18 879		- 1 978 122				- 1 959 243
Prírastky		2 040		7 089 609				7 091 649
Úbytky		1 064		4 805 406				4 806 470
Presuny								
Stav na konci		19 855		306 081				325 936
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		6 947		2 896 379				2 903 326
Stav na konci		4 908		2 743 882				2 748 790

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								SPOLU
	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)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	9 411 353	35 559 531	1 324 169		2 062	50 940	3 844 075	24 896	50 217 026
Prírastky	278 314	78 412	41 666		135 030	0	389 599	68 485	991 506
Úbytky	882 742	1 372 016	132 119		0	11 105	4 142 899	50 985	6 591 866
Presuny									
Stav na konci	8 806 925	34 265 927	1 233 716		137 092	39 835	90 775	42 396	44 616 666
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		14 357 976	1 142 856		1 636	12 873			15 515 341
Prírastky		2 187 124	76 112		7 280	0			2 270 516
Úbytky		1 426 188	132 119		0	11 105			1 569 412
Presuny									
Stav na konci		15 118 912	1 086 849		8 916	1 768			16 216 445

Opravné položky									
Stav na začiatku							3 778 977	24 896	3 803 873
Prírastky									
Úbytky							3 778 977		3 778 977
Presuny									
Stav na konci							0	24 896	24 896
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	9 411 353	21 201 555	181 313		426	38 067	65 098	0	30 897 812
Stav na konci	8 806 925	9 147 015	146 867		128 176	38 067	90 775	17 500	28 375 325

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	8 554 712	24 717 983	1 055 799			34 636	3 822 973	24 895	38 210 998
Prírastky	953 574	11 115 708	287 323		2 962	16 304	1 422 356		13 839 604
Úbytky	96 933	315 537	18 953		900		1 401 253		1 833 576
Presuny									
Stav na konci	9 411 353	35 559 531	1 324 169		2 062	50 940	3 844 076	24 895	50 217 026
Oprávk									
Stav na začiatku		10 144 339	962 510			1 768			11 108 617
Prírastky		4 529 174	199 299		2 536	11 105			4 742 114
Úbytky		315 537	18 953		900				335 390
Presuny									
Stav na konci		14 357 976	1 142 856		1 636	12 873			15 515 341
Opravné položky									
Stav na začiatku							3 778 978	24 895	3 803 873
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci							3 778 978	24 895	3 803 873
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	8 554 712	14 573 644	93 289			32 868	43 995		23 298 508
Stav na konci	9 411 353	21 201 555	181 313		426	38 067	65 098		30 897 812

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

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke 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): v roku 2015 sme nemali

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	Nie je zriadené na žiaden DNM
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	Taký majetok nemáme

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	Nie je zriadené na žiaden DHM
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	Taký majetok nemáme

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Dňa 18.12.2012 vznikol kladný goodwill po zániku spoločnosti INTERNATIONALE s.r.o. zlúčením s TATRA UNITED CORPORATION, a.s. /2 120 361,18 EUR/.

Dňa 01.03.2013 vznikol kladný goodwill po zániku spoločnosti Magnólia, a.s. zlúčením s TATRA UNITED CORPORATION, a.s. /929 602,20 EUR/.

[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: nemáme

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. 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)					
Priemyselný park Kopčany, a.s., Kopčianska 63, 851 01 Bratislava	99,98	99,98	2 134 585	74 743	2 134 585
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
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										
	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)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	306 645		94 336						0		400 981
Prírastky	1 827 940		0						17 270		1 845 210
Úbytky	0		0						17 270		17 270
Presuny											
Stav na konci	2 134 585		94 336						0		2 228 921
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku			94 336								94 336
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci			94 336								94 336
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	306 645		0						0		306 645
Stav na konci	2 134 585		0						0		2 134 585

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	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)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	8 308 413		0						1 257		8 309 670
Prírastky	324 132		94 337						322 875		741 344
Úbytky	8 325 900								324 132		8 650 032
Presuny											
Stav na konci	306 645		94 337						0		400 982
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky			94 337								94 337
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci			94 337								94 337
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	8 308 413		0						1 257		8 309 670
Stav na konci	306 645		0						0		306 645

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 základnom 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:

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nezískala účtovná jednotka informácie o SLOVPAP a.s. v likvidácii.

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:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Nie je zriadené na žiaden DHM
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	Taký majetok nemáme

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: v roku 2015 sme nemali

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: v roku 2015 sme netvorili opravné položky k zásobám

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	nemáme
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať	nemáme

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): nemáme

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

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

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					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)					
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	45 710	47 242	50 115		42 837
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Občianske združenie – Liga aktivistov	2 200	2 200	100
STAVBILD s.r.o.	3 263	3 263	100
Juraj Kristin ČIKO Bratislava	5 769	5 769	100
kanis group s.r.o.	3 408	3 408	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** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

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)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	114 312	205 926	320 238

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	138 730	207 667	346 397

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: nemáme

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)				22	
Nedaňové opravné položky k zásobám				22	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				22	
Nedaňové rezervy				22	
Odpočet daňovej straty	x			22	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)					
- nezaplatený prenájom majetku v r. 2015	1 170,30	1 170,30	0	22	257,47
- nezaplatené provízie a sprostredkovanie v r. 2015	9 598,92	9 598,92	0	22	2 111,76
Iné				22	
SPOLU:	10 769,22	10 769,22	0	22	2 369,23

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje 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).

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

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):		

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: nemáme

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

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):					

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: nemáme

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: nemáme

dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

1. 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,

2. 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,
3. 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)	160 245
Dlhodobý prenájom pôdy Supava	156 252
Dlhodobý prenájom Rozálka	3 580
Dlhodobý software (Eset)	413
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	10 123
Dlhodobý prenájom pôdy Stupava na r. 2015	1 741
Dlhodobý prenájom Rozálka na r. 2015	1 659
Ostatné /telekom, omega, tlačivá, služby/	6 723
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	11 170
Služby 2014/ fa 2015, Silvester	0
Služby 2015/ fa 2016, Silvester	11 170

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: k 31.12.2015 = 26 671 884 EUR

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie: 10 900 000 EUR Rozsah splatenie: 10 900 000 EUR (od: 28.08.2009)

Akcie: Počet: 109
 Druh: kmeňové
 Podoba: listinné
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota: 100 000 EUR
 Základné imanie splatené

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Štruktúra vlastného imania:

Základné imanie	10 900 000 EUR
Emisné ážio	648 699 EUR
Ostatné kapitálové fondy	2 983 026 EUR
Zákonné rezervné fondy	1 977 566 EUR
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	3 479 038 EUR
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 001 056 EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení 2015	- 2 017 501 EUR
Vlastné imanie k 31.12.2015	26 671 884 EUR

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 543 515
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	556 553
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 986 962
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 543 515

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

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): ocenenie akcií metódou vlastného imania v sume 1 793 182,70 Eur

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: nemáme

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: Vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2015 strata -2 017 501,- Eur na ťarchu nerozdeleného zisku minulých rokov.

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):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu	81 816	23 502	21 061		84 257

(riadok 136 súvahy):					
- z toho:					
Ekonomické služby	4 100	4 600	4 100		4 600
Soc.+zdrav.poist. /dovolenky/	20 234	5 120	4 615		20 739
Dovolenky	57 482	13 782	12 346		58 918
Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2016.					

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):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	77 068	39 915	35 167		81 816
- z toho:					
Ekonomické služby	3 030	4 100	3 030		4 100
Soc.+zdrav.poist. /dovolenky/	19 276	9 325	8 367		20 234
Dovolenky	54 762	26 490	23 770		57 482
Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2015.					

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)	246 707	0	246 707
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	489 357	6 857 775	7 347 132

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	236 247	0	236 247
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	7 783 806	127 568	7 911 374

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)	246 707	236 247
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	20 000	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	226 707	236 247
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	7 347 132	7 911 374
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	7 347 132	7 911 374
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: nemáme

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)	32 004 604,38	31 037 175,35	967 429,03	22	212 834,39
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				22	
Iné				22	
SPOLU:	32 004 604,38	31 037 175,35	967 429,03	x	212 834,89

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)	12 658	4 762
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 526	10 908
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 526	10 908
Čerpanie sociálneho fondu	2 942	3 012
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	16 242	12 658

h) Vydané dlhopisy: nemáme

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: nemáme

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)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: nemáme

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy), z toho:	5 334
Zmluva o reklame Paragan	5 334
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy), z toho:	6 287
Prenájom	162
Zmluva o reklame Peugeot na r. 2015	0
Zmluva o reklame Paragan na r. 2015	0
Zmluva o reklame Paragan na r. 2016	5 333
Ostatné služby	242
Ples 06.02.2016	550

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: nemáme

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**: nemáme

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		271 583
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	3 006 771	4 264 810
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	22 %	22 %

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 sadzbu dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	- 2 027 743	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-2 027 743	0	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	794 247	174 734	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 24 781	- 5 452	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):			
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		2 881	22
9	Odložená daň z príjmov:		- 13 123	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-10 242	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 518 937	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	2 518 937	554 116	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	847 678	186 489	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-4 794 147	-1 054 712	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		2 882	22
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:		- 27 460	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-24 578	22

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: nemáme

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtovná 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
Ubytovanie	2 008 607	1 569 148
Prenájom	967 229	930 819
Tovar	33 652	25 233
Ostatné služby	1 349 917	1 320 428

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: nemáme

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
Aktivácia záv. stravovania	11 610	9 554
Reprefond	2 769	640
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	14 379	10 194

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
Predaj majetku/ stavby a pozemky/	1 172 409	500 000
Predaj materiálu a drobného majetku	0	933
Odpis záväzku (PPK a.s.)	0	178 977
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	6 509	0
Ostatné výnosy	28 528	120 006

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	1 308 470	1 205 645
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	322 717	292 973
Zdravotná poisťovňa	117 072	111 633
Iné osobné a sociálne náklady	38 021	45 077
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 786 280	1 655 328

f) 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)	0	0
Výnosové úroky (662)	56	1 560
Kurzové zisky počas roku (663.A)	33	17
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	2	
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	91	1 577

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a údržba	205 375	123 660
Reklama a propagácia	35 028	36 769
Provízie	170 607	144 831
Stráženie objektu	29 148	28 846
Pranie	78 357	66 759
Upratovacie služby a údržba	93 880	66 636
Rôzne služby	142 241	140 039
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	996 128	818 746

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
Zostatková cena predaného majetku	2 026 040	387 353
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	2 732	13 400
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	1 531	14 139
Daň z nehnuteľností	186 687	185 556
Odpisy	1 227 580	- 2 792 197

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)		
Nákladové úroky (562)	332	3 247
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	78	3
Ostatné finančné náklady (56x)	3 138	453 910
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	3 548	457 160

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	10 600	9 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	1 992	1 992
Neaudítorské služby	0	0

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)	33 652	25 233
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	4 325 753	3 820 395
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	57	
Čistý obrat celkom	4 359 348	3 845 628

[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 veci 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 - výrobky, tovar, služby)	2 615 609	2 307 377
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	1 525 772	1 345 970
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	217 967	192 281

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: nemáme

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: nemáme

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: nemáme

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
790 120 Obrazy Harangozo	72 429	72 429
790 130 Zrkadlový účet k obrazom Harangozo	-72 429	-72 429
790 350 Km.akcie PPK MH 106 221 €	1 805 757	1 805 757
790 360 Km.akcie PPK MH 10 623 €	159 345	159 345
790 370 Km.akcie PPK MH 1 063 €	52 087	52 087
790 380 Km.akcie PPK MH 107 €	142 845	142 845
790 390 Km. Akcie PPK MH 11 €	24 937	24 937
790 399 Zrkadlový obraz Km. Akcie PPK	-2 184 971	- 2 184 971
790 850 Drobný hmotný majetok	1 415 762	1 415 762
790 851 Zrkadlový obraz k 790850	-1 415 762	-1 415 762
790 950 Post.pohl'.z Globreal/ALPIN,s.r.o./-istina	29 859	29 859
790 951 Post.pohl'. z Globreal/ALPINs.r.o./úrok	16 416	16 416
790 952 Zrkadl.obraz k 790950 a 790951	-46 276	-46 276
795 100 Material na stred. –PC	-648	-648
796 100 Material na stred. – zrkadlo	648	648

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

Následné udalosti ovplyvňujúce stav dlhodobého hmotného majetku a finančných prostriedkov:

1. predaj pozemkov a stavieb Stupava, 4.2.2016, predajná cena 365 000,- €
2. predaj pozemkov a stavieb Lamač, 15.3.2016, predajná cena 2 420 000,- €

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

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: Priemyselný park Kopčany, a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Poskytnutie služieb	9 628	18 775
Pôžička	20 332	20 471

Spriaznená osoba: JK Rozálka Pezinok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Poskytnutie služieb	47 792	35 061
Pôžička	10 035	3 614
Dar	5 000	15 000

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): odmena	0	3 320
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	26 878 715
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	- 206 831
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	26 671 884
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	1 810 670
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 2 017 501
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:	27 729 683
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	- 1 810 968
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	26 878 715
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	- 3 797 930
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	- 790 472
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	2 777 434
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)	40 382	30 278
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru (-)	-23 158	-18 713
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	5 190 644	4 709 589
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-1 748 362	-1 501 970
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-1 195 353	-982 495
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-1 803 240	-1 655 328
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-452 198	-389 078
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		

A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	28 528	75 096
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-20 183	-9 082
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	17 060	258 297
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-2 985
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A. 1. až A. 20.)	17 060	255 312
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)		-1
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		941
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	17 060	256 252
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-458 085	-893 447

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 (-)	-17 270	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 129 300	1 334 201
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	653 945	440 754
	Peňažné toky z finančnej činnosti		

C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	29 000
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		29 000
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 spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-571 400	-629 875
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-600 000	-322 875

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	28 600	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)/		-307 000
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, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, 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 (-)		-6 452

C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		-47 700
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-571 400	-655 027
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	99 605	41 979
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	634 925	592 946
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	734 530	634 925
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	734 530	634 925