

Čl. I Všeobecné informácie

1. Obchodné meno a sídlo

AGAPE, a.s.

Jiskrova 3

040 01 Košice

IČO : 31 670 334

DIČ: 2020522856

IČ DPH: SK2020522856

Reg.: OR Okresného súdu Košice I, oddiel: Sa, vložka č.1319/V

Spoločnosť AGAPE, a.s., (ďalej len spoločnosť) bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 20.01.1993 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 26.01.1993, (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa, vložka číslo 1319/V). Na akciovú spoločnosť prešli všetky práva a záväzky spoločníkov podniku POL'NOHOSPODÁR Lipovce, starý spis: Sa 392.

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra za rok 2015:

- ubytovacie služby,
- pohostinské služby,
- verejné stravovanie

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20.06.2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. účtovnú závierku k 31.12.2015.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

4. Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	11
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						
Odpustené pôžičky						
Suma poskytnutých fin. prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely , ktoré je potrebné vyúčtovať						
Iné						

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované podľa vnútro podnikovej smernice pre vedenie účtovníctva, ktorá vychádza zo zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve, v znení neskorších noviel a predpisov a platných postupov účtovania pre podnikateľov, v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím sa nezmenili. V priebehu účtovného obdobia sa nemenili spôsoby oceňovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a ich obsahového vymedzenia oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov (akruálny princíp účtovania). Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovná jednotka k 1.1.2014 splnila podmienky pre zatriedenie pre mikroúčtovnú jednotku, ale rozhodla sa že nebude mikro účtovnou jednotkou. V bežnom účtovnom období, v súlade so zákonom o účtovníctve, postupovala ako malá účtovná jednotka.

3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

a/ Spôsob a výška poistenia majetku

Spoločnosť má poistené motorové vozidlo a to povinným zmluvným poistením – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v Komunálnej poisťovni, a.s.. Lehotné poistné na rok činí 105 EUR. V poistnom je zohľadnené poistného krytie s limitom plnenia 5.000.000 EUR pre škody na zdraví, resp. usmrtenia a 1.000.000 EUR pre vecné škody.

b/ Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	543.991
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Záložné právo bolo zriadené v zmysle Zmluvy zo dňa 24.11.2011, číslo vkladu: V6647/11. Zostatková účtovná hodnota tohto majetku k 31.12.2016 je vo výške 543.991 €. Uvedená ľarcha záložného práva je zriadená v prospech predsedu predstavenstva v zmysle Zmluvy, ktorý má pohľadávky voči spoločnosti z titulu poskytnutia finančných výpomocí.

4. Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorého obstarávací cena je od 1.660,00 € do 2.400,00 € vrátane, sa v zmysle interných predpisov účtovnej jednotky považuje za ostatný dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný a odpisuje sa na základe odpisového plánu. Účtuje sa o ňom na príslušnom analytickom účte 019. Odpisy z tohto majetku ovplyvňujú základ dane tak, ako je o ňom účtované. Odpisy vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 2.400,00 € sa účtuje na príslušnom analytickom účte účtovnej skupine 01, pričom zaúčtovať

né odpisy podľa odpisového plánu účtovnej jednotky vstupujú do základu dane po zaúčtovaní. Účtovná jednotka eviduje ako nehmotný majetok odpisovaný software na príslušnom analytickom účte 013. Odpisy z tohto majetku ovplyvňujú základ dane tak, ako je o ňom účtované. Odpisy vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a ocenenie neprevyšuje sumu 1.660,00 € sa účtuje na príslušnom analytickom účte 518.

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, inštaláciu, poistné, provízie, registračný poplatok, skonto a pod.)

Dlhodobý hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorého obstarávacia cena je rovná alebo vyššia ako 200,00 € a zároveň menšia ako 1.700,00 € sa v zmysle interných predpisov účtovnej jednotky považuje za dlhodobý hmotný majetok odpisovaný a odpisuje sa na základe odpisového plánu. Účtuje sa o ňom na príslušnom analytickom účte 022. Tento majetok nie je odpisovaným podľa Zákona o dani z príjmov č.595/2003 Z.z. a výsledok hospodárenia ovplyvňuje rovnako ako je o ňom účtované. Odpisy vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania.

Dlhodobý hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1.700,00 € sa účtuje na príslušnom analytickom účte 022. Ostatný dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje a účtuje na analytickom účte 029. Odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a ocenenie neprevyšuje sumu 200,00 € sa podľa interných účtovných predpisov považuje za zásoby a účtuje sa o ňom na príslušnom analytickom účte 501.

Stavby sa účtujú na analytickom účte 021 a odpisujú sa podľa zostaveného odpisového plánu účtovnej jednotky bez ohľadu na ich ocenenie. Odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania.

Pozemky sa neodpisujú a účtuje sa o nich na príslušných analytických účtoch 031.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom.

7. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok.

8. Zásoby obstarané kúpou

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Za zľavu z ceny sa nepovažuje nepeňažné dodanie iného druhu zásob ako je prijatý. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania, okrem zásob účtovaných v zmysle interných účtovných predpisov priamo do nákladov. Nakupované zásoby sú oceňované metódou váženého aritmetického priemeru, ktorý sa počíta najmenej raz za mesiac. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak úžitková hodnota zásob nezodpovedá ich oceneniu v účtovníctve, prírastky hodnoty sa neúčtujú a úbytky sú predmetom analýzy. Ak nie je zníženie hodnoty definitívne, vytvára sa opravná položka. Ak obstarávacia cena zásob je vyššia ako budú ekonomické úžitky z ich predaja, vytvára sa opravná položka vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá

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

Účtovná jednotka ku dňu zostavenia závierky vykazovala v zásobách materiál.

Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Zásoby	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
a	b	c	d	e	f
Materiál	399			17	382
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddávky na zásoby					
Zásoby spolu	399			17	382

Účtovná jednotka má tvorené opravné položky k zásobám materiálu, pri ktorom obstarávacia cena zásob je vyššia ako budú ekonomické úžitky z ich predaja vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom

Účtovná jednotka neobstarala zásoby iným spôsobom.

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe a ani zákazkovej výstavbe.

12. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o rizikové, pochybné, sporné, nedobytné pohľadávky a pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní, vyjadrené opravnou položkou na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie ich hodnoty oproti oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

V prípade odplatného nadobudnutia pohľadávok a pohľadávok nadobudnutých vkladom do základného imania, sa tieto oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ich ocenenie sa upravuje na realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Krátkodobé a dlhodobé pohľadávky sa pri vzniku účtujú podľa dohodnutej doby splatnosti a v účtovnej závierke sa vykazujú podľa zostatkovej doby splatnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Opravné položky sa v zmysle interných účtovných predpisov tvoria v závislosti od doby, ktorá uplynula od doby splatnosti. Ak je pohľadávka po lehote splatnosti viac ako 3 mesiace ale menej ako 6, vytvára sa opravná položka vo výške 25% jej menovitej hodnoty, ak je po lehote splatnosti viac ako 6 mesiacov a menej ako 9 mesiacov – opravná položka sa tvorí vo výške 50%, ak je po lehote splatnosti viac ako 9 mesiacov a menej ako 12 mesiacov – opravná položka sa tvorí vo výške 75% a v prípade že je po splatnosti viac ako 12 mesiacov – opravná položka sa tvorí vo výške 100% jej menovitej hodnoty.

Pri vykazovaní pohľadávok v súvahe je základom zostatková doba splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Krátkodobé a dlhodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sa účtujú zvlášť na samostatných analytických účtoch a v závierke sú vykázané samostatne.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3.636			238	3.398
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	3.636			238	3.398

Spoločnosť tvorila opravné položky k vlastným pohľadávkam z dvoch faktúr zahrnutých do zdaniteľných príjmov v roku 2014, ktoré boli prihlásené a zapísané do zoznamu pohľadávok v rámci reštrukturalizácie u reštrukturalizačného správcu. Do dňa zostavenia účtovnej závierky spoločnosť disponuje informáciou o skončení reštrukturalizačného konania a potvrdení reštrukturalizačného plánu a to na základe Uznesenia Okresného súdu Bratislava I zverejnenom v Obchodnom vestníku č.2/15. Na základe predmetného Plánu Spoločnosť odpustila časť svojich pohľadávok vo výške 69,30 % a zostávajúca časť pohľadávok vo výške 30,70 % budú splácaná v pravidelných piatich rovnomerných ročných splátkach do posledného kalendárneho dňa v príslušnom kalendárnom roku, t.j. do 31.12.2015, 31.12.2016, 31.12.2017, 31.12.2018 a do 31.12.2019. Prvá splátka vo výške 30,70% menovitej hodnoty pohľadávok bola v roku 2015 prijatá. Spoločnosť preto v roku 2015 dotvorila opravné položky k týmto pohľadávkam do výšky 100% ich zostatkovej menovitej hodnoty. V roku 2014 boli k týmto pohľadávkam tvorené opravné položky vo výške 50% ich menovitej hodnoty, teda vo výške 1.937 EUR. V roku 2016 z dôvodu inkasa druhej splátky zúčtovala v alikvótnej výške opravné položky k vyradenej časti pohľadávok. Výška opravných položiek k pohľadávkam je rovnaká ako ich zostatková hodnota. Spoločnosť neodpísala časť pohľadávok, ktorých sa vzdala, nakoľko v prípade nesplnenia povinností z reštrukturalizačného plánu sa stáva tento neúčinným a dlžník je povinný splniť pôvodnú pohľadávku veriteľa v celom rozsahu, v akom bola prihlásená.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	100		100
Dlhodobé pohľadávky spolu	100		100
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1.517	4.466	5.983
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1.517	4.466	5.983

13. Krátkodobý finančný majetok

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte ocenené menovitou hodnotou., pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Pri ich vykazovaní v súvahe je základom zostatková doba splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Krátkodobé a dlhodobé záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti, sa účtujú zvlášť na samostatných účtoch a v závierke sú vykázané samostatne.

Účtovná jednotka eviduje prijaté dlhodobé finančné výpomoci, ktorých splatnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky je viac ako jeden rok. Všetky predmetné finančné výpomoci sú bezúročné a sú zabezpečené záložným právom na dlhodobý hmotný majetok – budovu a pozemok.

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Spoločnosť účtovala k 31.12. o rezervách na nevyčerpanú dovolenku, vrátane poistného.

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2.809	2.833	2.444	365	2.833
Náhrady miezd za nevyčer-p.dovolenky vrát.poistného	2.809	2.833	2.444	365	2.833
Nevyfakt.dodávka energií					

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17. Odpisovanie dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého hmotného majetku boli účtované v súlade s vypracovaným odpisovým plánom. Budova hotela sa účtovne odpisuje 40 rokov, terénne úpravy, cesty a trafostanica 30rokov, ČOV, vodom-jem, drobné stavby a verejné osvetlenie 25 rokov, technické zariadenia 15 rokov a nábytok, stroje, prí-stroje a iné zariadenia 8 rokov, počítače a motorové vozidlo sa účtovne odpisujú 4 roky. Pre každý z uvedených druhov majetku je stanovená odpisová sadzba v prvom roku odpisovania a osobitne pre ďalšie roky odpisovania, pričom v prvom roku je odpisová sadzba nižšia a v ďalších rokoch je vyššia, rovnomerná. Účtovné odpisy reálne zohľadňujú predpokladanú dobu používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku, predpokladaný priebeh jeho opotrebovania (ex-tenzívne, intenzívne), ako aj technické a morálne zastaranie. Odpisový plán pre nehmotný majetok bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku

Odpisy sa účtujú mesačne, počnúc mesiacom uvedenia majetku do používania a zaokrúhľujú sa na eurocenty matematicky.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba, pre dlhodobý nehmotný majetok sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	3,5	rovnomerná	28,6
Oceniteľné práva (licencie)			

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre dlhodobý hmotný majetok, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %

Stavby – budova hotela	40	1.rok-nižšia sadzba,ďalšie roky- vyššia,rovnomerná	2,50
- terén.úpravy,cesty,trafostanica	30	1.rok-nižšia sadzba,ďalšie roky- vyššia,rovnomerná	3,30
- ČOV,vodojem,osvetlenie,dr.stav.	25	1.rok-nižšia sadzba,ďalšie roky- vyššia,rovnomerná	4,00
Samostatný hnutelný majetok			
- Tech. zariadenia	15	1.rok-nižšia sadzba,ďalšie roky- vyššia,rovnomerná	6,90
- Nábytok, str., iné zariadenia	8	1.rok-nižšia sadzba,ďalšie roky- vyššia,rovnomerná	1. rok – 6,20 ďalšie roky – 13,40
- Dopravné prostriedky, počítače	4	1-rok-nižšia sadzba,ďalšie roky- vyššia,rovnomerná	1. rok – 14,20 ďalšie roky – 28,60
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 200 EUR do 1 700 EUR	6	Rovnomerná	16,67

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

18. Daň z príjmu

Spoločnosť za rok 2016 účtuje o daňovej licencií podľa § 46b Zákona o dani z príjmov č.595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

5. Opravy významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období.

ČI. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácie o záväzkoch

a/ celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:
Spoločnosť eviduje ako dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov záväzky zo sociálneho fondu a záväzky z titulu prijatých finančných výpomocí.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	143.564	26.529
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16.781	10.932
Krátkodobé záväzky spolu	160.345	37.461
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	873	779
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	180.274	296.420
Dlhodobé záväzky spolu	181.147	297.199

Z toho krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu: 31.775 EUR

- po lehote splatnosti: 24.559 EUR
- v lehote splatnosti: 7.216 EUR

b/ zabezpečenie záväzkov

Spoločnosť ručí dlhodobým hmotným majetkom- nehnuteľnosťami za záväzky, ktoré vznikli z titulu prijatých finančných výpomocí, viď Čl.III, ods.3, písm.b/.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
JUDr. Alexander Zápotocký	EUR		31.12.2043	13.278	13.278
	EUR		31.12.2043	49.000	49.000
	EUR		31.12.2043	6.639	6.639
	EUR		31.12.2043	19.500	19.500
	EUR		31.12.2043	42.827	42.827
	EUR		31.12.2043	6.000	6.000
Ing. Koščo Richard	EUR		31.12.2043	15.925	15.925
Krátkodobé pôžičky					
JUDr. Alexander Zápotocký	EUR		31.12.2016	37.183	37.183
	EUR		31.12.2016	31.280	31.280
	EUR		31.12.2016	5.471	5.471
	EUR		31.12.2016	1.663	1.663
Krátkodobé finančné výpomoci					

2. Informácie o základnom imaní a akciách

Základné imanie Spoločnosti tvorí 3.168 kusov kmeňových, listinných akcií na meno, menovitá hodnota jednej listinnej kmeňovej akcie na meno je 332 € a menovitá hodnota základného imania predstavuje hodnotu 1.051.554 €.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. Decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne v €	v %		
a	b	c	d	e
Zápotocká Emília	897.207	85,32	85,32	
PD Šarišské Michaľany	7.634	0,73	0,73	
PD Sekčov Tulčák	43.815	4,17	4,17	
Poisťovňa UNIQA, a.s.	59.747	5,68	5,68	
Poľnonákup Šariš a.s.	43.151	4,10	4,10	
Spolu	1.051.554	100	100	

Informácie o zmene vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	

a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1.051.554				1.051.554
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6.268				6.268
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	232				232
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-692.771			-24.920	-717.691
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-24.920		-55.781	24.920	-55.781
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

3. Informácie o nákladoch a výnosoch

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11.895	11.382
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		

náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné náklady za poskytnuté služby, z toho:	11.895	11.382
Nájomné	147	173
Koncesionárske poplatky	181	181
Telekomunikačné služby	379	433
Školenia		
Opravy a údržba majetku	2.972	2.874
Služby PO a BOZP	624	566
Ekonomické služby	4.800	4.800
Autorské honoráre	481	451
Laborat.rozbor vody	629	875
Ostatné	1.682	1.029
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	714	5.486
Predaj materiálu		
Manká a škody	269	543
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Odpis pohľadávky		
Pokuty, penále, úroky z omeškania	584	1.357
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-238	1.699
Poistenie majetku	105	105
Tech.zhodnotenie dlhodobého hmot.majetku do 1.700 EUR		
Ostatné	-6	1.782
Finančné náklady, z toho:	1.176	1.319
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky z prijatých finančných výpomocí		

Spoločnosti nevyplýva podľa §19 Zákona o účtovníctve povinnosť overovania účtovnej závierky audítorom, nakoľko nie sú splnené aspoň dve z podmienok podľa §19 ods.1, písm.a . Taktiež ju nedáva overovať ani dobrovoľne.

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o významných sumách nákladov, resp. nákladoch výnimočného rozsahu alebo charakteru.

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (ubyt.a rešt.sl.)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (prenájom)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (doplňkové služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	121.480	141.209	7.358	10.022	9.151	7.470
Spolu	121.480	141.209	7.358	10.022	9.151	7.470

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	137.989	158.701
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	137.989	158.701

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho:	1.544	1.511
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Aktivácia vnútropodnikových služieb	1.544	1.511
...		
Ostatná aktivácia		
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1.087	16.185
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Výnosy z dotácií		
Zmluvné a ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	940	16.185
Výnosy z postúpených pohľadávok		
Výnosy z odpísaných záväzkov		
Výnosy – poisťné plnenie pri poisťnej udalosti		
Ostatné – preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia	147	
Finančné výnosy, z toho:		
Úrokové výnosy		

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nedisponuje informáciou o existencii podmieneného majetku alebo záväzkov.
 Taktiež nemá informáciu o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
 Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch o skutočnostiach, o ktorých sa neúčtuje v účtovných knihách.

ČI. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločnosť pri zostavovaní účtovnej závierky zohľadnila všetky informácie, ktorými disponovala do dňa zostavenia účtovnej závierky a to v rámci závierkových a upravujúcich závierkových účtovných prípadov. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nastala významná udalosť – dňa 28.02.2017 bol podaný na Okresnom súde Košice I Návrh na vyhlásenie konkurzu navrhovateľom – spoločnosťou AGAPE, a.s., pričom svoj návrh odôvodňuje tým, že sa dostal do úpadku, a to vo forme platobnej neschopnosti, nakoľko nie je schopný plniť 30 dní po lehote splatnosti aspoň dva peňažné záväzky viac ako jednému veriteľovi. Do dňa zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2016 spoločnosť nedisponuje informáciou o vydaní uznesenia zo strany Okresného súdu Košice I v tejto veci.

ČI. VII

Ostatné informácie

Spoločnosť nemá vecnú náplň.

Zostavené dňa: 10.03.2017	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválené dňa:	_____