

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KARTAGO TOURS, a.s.
Špitálska 53
Bratislava

Spoločnosť KARTAGO TOURS, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. mája 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. mája 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka č.3687/B).

Spoločnosť zmenila právnu formu z s.r.o. na a.s. a pod názvom KARTAGO TOURS, a.s. bola zapísaná do Obchodného registra dňa 14. septembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 3687/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie cestovnej kancelárie,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- administratívne práce,
- reklamná a propagačná činnosť,
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom EXIM Holding a.s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje EXIM Holding a.s. so sídlom Revoluční 1044/23, Praha 1 110 00, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom REWE, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje REWE Zentralfinanz eG so sídlom Domstraße 20, Kolín, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti a na stránke <http://www.rewe-group.com/en/newsroom/publikationen>.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	71
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	72
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. júna 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:	Ing. Ferid Nasr	Ing. Ferid Nasr
Dozorná rada:	Tatiana Vessová Krisztina Varga Silvia Ladvenicová	Tatiana Vessová Krisztina Varga Silvia Ladvenicová

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
EXIM HOLDING a.s. Česká republika	33 200	100%	0%	0
Spolu	33 200	100%	0%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) 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.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý 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.). Spoločnosť oceňovala dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstarávacou cenou.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok bez ohľadu na výšku obstarávacej ceny sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti dlhšej ako jeden rok.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerná	20
Oceniteľné práva (licencie)	5	rovnomerná	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti dlhšej ako jeden rok, prípadne nezaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti kratšej ako jeden rok a odpisuje sa jednorazovo.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok	4-12	rovnomerná	8,3 - 25
Ostatný dlhodobý majetok	4	rovnomerná	25

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.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť v pokladniciach, peniaze na ceste a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku a súvisiace náklady sociálneho a zdravotného poistenia a rezervu na možné plnenia vyplývajúce z prebiehajúcich súdnych sporov. Rezerva na zákaznícky vernostný program bola k 31. decembru 2016 zrušená v plnej výške z dôvodu ukončenia zákazníckeho vernostného programu.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zahraničných zájazdov, charterových leteniek a provízie z predaja zájazdov v mene a na účet spriaznenej osoby.

Vzhľadom na fakt, že KARTAGO TOURS, a.s. pôsobí ako agent v predaji poistenia, vo finančných výkazoch sa vykazuje len netto výnos vo forme provízie. Rovnako Spoločnosť pôsobí ako agent pre predaje zájazdov organizovaných spoločnosťou EXIM TOUR, Česká Republika a ostatných cestovných agentúr v rámci skupiny REWE, a teda vo finančných výkazoch sa vykazuje len netto výnos vo forme provízie.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	95 588	1 305	0	0	0	0	96 893
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	95 588	1 305	0	0	0	0	96 893
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	48 912	972	0	0	0	0	49 884
Prírastky	0	10 229	205	0	0	0	0	10 434
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	59 141	1 177	0	0	0	0	60 318
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	46 676	333	0	0	0	0	47 009
Stav k 31.12.2016	0	36 447	128	0	0	0	0	36 575

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	95 588	1 305	0	0	0	0	96 893
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	95 588	1 305	0	0	0	0	96 893
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	36 267	711	0	0	0	0	36 978
Prírastky	0	12 645	261	0	0	0	0	12 906
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	48 912	972	0	0	0	0	49 884
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	59 321	594	0	0	0	0	59 915
Stav k 31.12.2015	0	46 676	333	0	0	0	0	47 009

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok		
	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	7 530	391 525	242 821	0	0	0	18 682	0	660 558
Prírastky	0	0	0	0	0	0	66 190	0	66 190
Úbytky	0	0	6 080	0	0	0	0	0	6 080
Presuny	0	39 655	45 217	0	0	0	-84 872	0	0
Stav k 31.12.2016	7 530	431 180	281 958	0	0	0	0	0	720 668
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	215 104	176 916	0	0	0	0	0	392 020
Prírastky	0	34 949	22 990	0	0	0	0	0	57 939
Úbytky	0	0	6 080	0	0	0	0	0	6 080
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	250 053	193 826	0	0	0	0	0	443 879
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	7 530	176 421	65 905	0	0	0	18 682	0	268 538
Stav k 31.12.2016	7 530	181 127	88 132	0	0	0	0	0	276 789

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Pripravené na použitie										
Stav k 1.1.2015	7 530	337 847	215 175		0	0	20 075	18 045	0	598 672
Prírastky	0	0	0		0	0	0	112 386	0	112 386
Úbytky	0	0	30 425		0	0	20 075	0	0	50 500
Presuny	0	53 678	58 071		0	0	0	-111 749	0	0
Stav k 31.12.2015	7 530	391 525	242 821		0	0	0	18 682	0	660 558
Opravy										
Stav k 1.1.2015	0	188 546	181 226		0	0	20 075	0	0	389 847
Prírastky	0	26 558	26 115		0	0	0	0	0	52 673
Úbytky	0	0	30 425		0	0	20 075	0	0	50 500
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	215 104	176 916		0	0	0	0	0	392 020
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2015	7 530	149 301	33 949		0	0	0	18 045	0	208 825
Stav k 31.12.2015	7 530	176 421	65 905		0	0	0	18 682	0	268 538

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených, poškodením, zničením, krádežou alebo živelnou pohromou až do výšky 644 086 EUR (2015: 561 628 EUR). Služobné autá sú poistené do výšky 113 098 EUR (2015: 54 037 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok		
	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 312	0	1 312	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 312	0	1 312	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 312	0	1 312	0	0

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	207 140	0	207 140
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	207 140	0	207 140
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	30 214	0	30 214
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	26 469	0	26 469
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 745	0	3 745
Krátkodobé pohľadávky spolu	237 354	0	237 354

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	277 979	0	277 979
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	115 701		115 701
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	162 278	0	162 278
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	326 875	0	326 875
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	323 158	0	323 158
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 717	0	3 717
Krátkodobé pohľadávky spolu	604 853	0	604 854

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	13 304	16 823
Bežné bankové účty	8 102 641	4 617 193
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	2 544	200
Spolu	8 118 489	4 634 216

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	53 363	33 245
Turistické zájazdy na prelome rokov	28 138	817
Nájomné nebytových priestorov	25 225	32 428
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	93 356	243 920
Refakturácia EXIM Holding a.s., Česká Republika	44 271	243 920
Refakturácia EXIM TOURS, a.s., Česká Republika	19 001	0
Refakturácia AEOLUS	30 084	0
Spolu	146 719	277 165

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 896	2 896
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 964	4 066
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 964	4 066
Čerpanie sociálneho fondu	4 866	3 980
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 080	2 982

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 080	0	0	3 080
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 080	0	0	3 080
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 080	0	0	3 080
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 362 983	0	7 362 983
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 822 526	0	6 822 526
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	540 457	0	540 457
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	862 925	0	862 925
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	785 557	0	785 557
Závazky voči zamestnancom	0	0	42 524	0	42 524
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	26 893	0	26 893
Daňové záväzky a dotácie	0	0	7 951	0	7 951
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 225 908	0	8 225 908

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 982	0	0	2 982
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 982	0	0	2 982
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 982	0	0	2 982
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 589 395	0	3 589 395
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 885 700	0	2 885 700
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	703 695	0	703 695
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	80 622	0	80 622
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	46 653	0	46 653
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	28 693	0	28 693
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 276	0	5 276
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 670 017	0	3 670 017

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	162 850	41 872	53 067	30 080	121 575
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	27 872	36 472	27 872	0	36 472
Náklady na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálnych nákladov	27 872	36 472	27 872	0	36 472
Audit					
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	134 978	5 400	25 195	30 080	85 103
Zákaznícky vernostný program	55 275	0	25 195	30 080	0
Rezerva na súdne spory	79 703	0	0	0	79 703
Audit	0	5 400	0	0	5 400
Rezervy spolu	162 850	41 872	53 067	30 080	121 575

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	171 628	83 148	91 926	0	162 850
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>47 196</i>	<i>27 872</i>	<i>47 196</i>	<i>0</i>	<i>27 872</i>
Náklady na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálnych nákladov	32 196	27 872	32 196	0	27 872
Audit	15 000	0	15 000	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>124 432</i>	<i>55 276</i>	<i>44 730</i>	<i>0</i>	<i>134 978</i>
Zákaznícky vernostný program	39 932	55 275	39 932	0	55 275
Rezerva na súdne spory	84 500	0	4 797	0	79 703
Rezervy spolu	171 628	83 148	91 926	0	162 850

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v roku 2017.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	61 032	27 661
Darčekové poukazy	26 958	26 762
Turistické zájazdy na prelome rokov	34 074	899
Spolu	61 032	27 661

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	20 261 299	22 375 589
Tržby z predaja služieb	20 261 299	22 375 589
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	23 341	31 038
Čistý obrat celkom	20 284 640	22 406 627

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja dovolení		Tržby z predaja charterových letení	
	2016	2015	2016	2015
Slovensko	18 974 901	20 045 434	1 155 052	2 030 668
Spolu	18 974 901	20 045 434	1 155 052	2 030 668

Oblasť odbytu	Ostatné služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015
Slovensko	131 346	299 487	20 261 299	22 375 589
Spolu	131 346	299 487	20 261 299	22 375 589

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 662	19 319
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	800	3 375
Ostatné	18 862	15 944
Finančné výnosy, z toho:	65 427	323 680
Kurzové zisky, z toho:	61 748	311 798
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33 473	67 746
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 679	11 882
Bankové úroky	3 635	11 719
Ostatné	44	163

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	19 840 841	21 429 001
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 400	15 000
iné uisťovacie audítorské služby	13 400	15 000
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>19 827 441</i>	<i>21 332 493</i>
Nájomné	201 691	208 121
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	21 484	21 887
Náklady na inzerciu, reklamu	113 457	156 582
Náklady na IT	37 738	56 601
Náklady na telekomunikačné služby	44 531	46 555
Poplatky platené Skupine	72 891	73 551
Rezerva na súdne spory	0	109
Náklady na poskytnuté služby	18 290 132	19 848 543
Opravy a údržba	6 784	12 257
Reprezentačné	5 648	11 450
Vyplatené provízie	962 565	896 837
Ostatné	70 520	81 508
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 294	5 149
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	747
Ostatné	9 294	4 402
Finančné náklady, z toho:	80 586	192 642
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49 056	155 087
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 329</i>	<i>65 691</i>
Bankové poplatky	31 530	37 555
Ostatné	19 699	24 695
	11 831	12 860

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	991 840	1 025 983
Mzdy	709 710	728 594
Sociálne poistenie	174 371	187 261
Zdravotné poistenie	70 164	73 372
Sociálne zabezpečenie	37 595	36 756

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Vyčíslené (nezaúčtované do výkazu ziskov a strát)	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	17 135	0	-16 199	33 334
Rezervy	97 607	0	12 686	84 921
Daňové straty	134 816	0	-665 144	799 960
Ostatné	10 375	0	-41 731	52 106
Celkom	259 933	0	-710 388	970 321
Sadzba dane z príjmov (%)	22%		0	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	57 185		-146 582	203 767
Dopad zmeny sadzby dane z príjmov na				
odloženú daň			9 703	-9 703
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	57 185			57 185
Odložený daňový záväzok	0			0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane. Z dôvodu vykázania záporného hospodárskeho výsledku za rok končiaci 31. decembra 2016 vo hodnote 778 tisíc EUR a neistôt v odhadoch budúcich ekonomických výsledkov, Spoločnosť neúčtovala o navýšení odloženej daňovej pohľadávky za rok 2016. Vypočítaná odložená daňová pohľadávka vyplýva predovšetkým z možnosti umorenia daňových strát v budúcich účtovných obdobiach, pričom táto možnosť je limitovaná periódou štyroch rokov od vzniku tejto daňovej straty.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	Daň (%)
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-774 816			-179 843		
Teoretická daň		-170 460	22%		-39 565	22%
Daňovo neuznané náklady	58 768	12 929		18 900	4 158	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	161 044				
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		18 273	4 020	
Spolu		3 513	0%		-31 387	17%
Splatná daň z príjmov		3 513			5 083	
Odložená daň z príjmov		0			-36 470	
Celková daň z príjmov		3 513	0%		-31 387	17%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. týkajúcu sa povinného zmluvného poistenia zájazdu pre prípad úpadku cestovnej kancelárie na poisťnú sumu 4 900 000 EUR. Zmluva bola uzatvorená na obdobie od 1. apríla 2016 do 31. marca 2017. Garancia je poskytovaná spoločnosťou REWE Zentralfinanz eG a aktuálna výška garancie predstavuje 4 900 000 EUR.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	201 691	208 121
Hotelové garancie	370 930	36 572

Spoločnosť má v prenájme majetok tvorený prevádzkovými pobočkami na predaj zájazdov konečným zákazníkom, parkovacie miesta a iné. Hodnota prenajatého majetku v zmluvách o prenájme nie je uvedená. Celková hodnota poplatkov za prenájom za rok 2016 predstavuje 201 691 EUR (2015: 208 121 EUR).

Hodnota budúcich nevypovedateľných záväzkov vyplývajúcich z operatívneho leasingu predstavuje 344 806 EUR k 31. decembru 2016 (181 508 EUR k 31. decembru 2015).

Hotelové garancie predstavujú garancie poskytované na ubytovacie kapacity zakontrahované v mesiacoch november a december 2016.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými stranami:

- EXIM HOLDING a.s.
- EXIM TOURS, a.s., Česká republika
- REWE AUSTRIA TOURISTIK
- Der Touristik Koln
- Kartago Tours Zrt, Maďarská republika
- Destination Touristic Services OOD
- STE PRIMA SERVICE, Tunisko

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Predaj služieb	EXIM HOLDING a.s., Česká republika	55 488	54 272
Nákup služieb	EXIM TOURS, a.s., Česká republika	6 708 615	7 541 296
Predaj služieb	EXIM TOURS, a.s., Česká republika	94 787	62 421
Nákup licencie	EXIM TOURS, a.s., Česká republika	35 110	68 374
Nákup služieb	REWE AUSTRIA TOURISTIK	96 676	14 133
Nákup služieb	DER Touristik Köln GmbH	8 739	5 919
Nákup služieb	DER Touristik Frankfurt GmbH & Co. KG	9 249	0
Nákup služieb	Go Vacation Spain S.L.U.	46 385	0
Nákup služieb	Kartago Tours Zrt, Maďarská republika	5 215	73 622
Nákup služieb	STE PRIMA SERVICE, Tunisko	800 645	826 738
Predaj služieb	EXIM TOURS, a.s., Česká republika	94 787	62 421
Predaj služieb	Kartago tours Zrt, Maďarská republika	80 765	0
Predaj služieb	STE INTERNATIONAL SERVICE, Tunisko	918	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Všetky príjmy členov štatutárnych orgánov boli vyplatené v rámci závislej činnosti a za bežné obdobie a predchádzajúce obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6700	0	0	0	6700
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 134 013	0	785 557	-148 456	1 200 000
Neuhrađená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-148 456	-778 384	0	148 456	-778 384
Vlastné imanie spolu	2 025 457	-778 384	785 557	0	461 516

Dňa 21. decembra 2016 predstavenstvo EXIM HOLDING a.s. ako jediného vlastníka Spoločnosti rozhodlo o zmene pôvodného rozhodnutia o výplate dividend z dňa 29. júna 2016. Pôvodne schválená výplata dividend v hodnote 1 985 557 EUR bola znížená na hodnotu 785 557 EUR na základe vykonaného testu likvidity.

Rozdiel medzi pôvodne schválenou výškou dividend a vyplatenou výškou dividend vo výške 1 200 000 EUR bol na základe rozhodnutia jediného akcionára zúčtovaný do nerozdelených ziskov minulých rokov.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 700	0	0	0	6 700
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 104 431	102 505	0	927 077	2 134 013
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	927 077	-148 456	0	-927 077	-148 456
Vlastné imanie spolu	2 071 408	-45 951	0	0	2 025 457

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 akcií v menovitej hodnote 332 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Strata na akciu predstavuje v roku 2016 7 784 EUR (v roku 2015 strata na akciu: 1 513 EUR)

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 148 456 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2015
Presun do nerozdelených ziskov minulých rokov	-148 456
Spolu	-148 456

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2016.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-774 816	-179 843
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	68 373	65 579
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-1 312
Zmena stavu rezerv	-41 275	-8 778
Úrokové náklady (netto)	-3 635	-11 719
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-800	-3 375
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-752 153	-139 448
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	216 954	308 903
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 803 803	1 029 057
Prevádzkové peňažné toky	3 268 604	1 198 512
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 268 604	1 198 512
Prijaté úroky	3 635	11 719
Zaplatená daň z príjmov	277 424	-412 814
Vyplatené dividendy	0	-6 182 250
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 549 663	-5 384 833
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-66 190	-112 386
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	800	3 375
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-65 390	-109 011
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 484 273	-5 493 844
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 634 216	10 128 060
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 118 489	4 634 216