

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

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

Obchodné meno:	Program® spol. s r.o.
Sídlo:	Brnianska 10, 911 05 Trenčín
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 22.4.1991
Hlavný predmet podnikania:	Prevádzkovanie hazardných hier a výherných hracích automatov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Program® spol s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny 2016

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	17 623 014	18 488 838	áno
Čistý obrat celkom	42 143 122	41 725 909	áno
Počet zamestnancov	336	336	áno

**2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.****3) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:**

- sprostredkovanie obchodu
- prevádzkovanie digitálnych a svetelných prístrojov a hracích zariadení (nevýherných)
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností
- prenájom strojov, zariadení a nevýherných prístrojov
- upratovacie práce
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- prevádzkovanie výherných prístrojov na základe udelenej individuálnej licencie obcami podľa §22 ods. 2 v nadväznosti na §3 ods. 2 písm. d) zák. č. 171/2005 Zb.z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
- prevádzkovanie videohier v zmysle § 3 ods. 2 písm. e) v nadväznosti na § 8 ods. 4 zákona č. 171/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov o hazardných hrách
- veľkoobchod so spotrebným tovarom
- kartové hry mimo kasína, prevádzkované podľa zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách v znení neskorších predpisov
- administratívno-technické služby spojené so zabezpečením hazardnej hry
- prevádzkovanie hazardných hier obsluhovaných priamo hráčmi (elektromechanických ruliet) podľa ustanovenia §3 ods.2 písm. e) zákona o hazardných hrách

- montáž , oprava a údržba elektrických zariadení
- maloobchod s priemyselným a spotrebným tovarom
- vykonávanie priemyselných stavieb
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb
- finančné sprostredkovanie mimo finančných ústavov
- organizovanie kurzov a školení
- prieskum trhu
- leasing spojený s financovaním
- faktoring a forfaiting (započítanie pohľadávok)
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti reklamnej a obchodnej činnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- prevádzkovanie stávkových hier (kurzových stávok) podľa ust. § 3 ods. 2 písm.c/ zákona o hazardných hrách v nadväznosti na § 6 ods. 4 zákona o hazardných hrách prostredníctvom stávkových kancelárií.

**4) Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.**

Účtovnú závierku zostavenú za rok 2015 schválilo valné zhromaždenie dňa 10.5.2016.

**5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti účtovnej jednotky.

**6) Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.**

**7) 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	336	336
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	336	336
- počet vedúcich zamestnancov	6	6

**Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**  
**E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

**1) Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, nenastáva žiadna skutočnosť, ktorá by ju obmedzovala alebo jej zabraňovala v tejto činnosti pokračovať minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka.**

**2) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód.**

Spoločnosť nezmenila v priebehu účtovného obdobia použité účtovné metódy a účtovné zásady.

### 3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek.

- a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi.
- c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje sa reálnou hodnotou.
- d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi:
- priame náklady (materiál a výrobné mzdy; výrobné mzdy = počet normohodín x hodinová tarifa pre výrobných pracovníkov; počet normohodín je stanovený normou spotreby času podľa technologického postupu vypracovaného technickým úsekom)
  - nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením DHM (nadtarifná zložka mzdy výrobných pracovníkov, odvody do poisťovní, náklady na energie, odpisy výrobných prostriedkov, dopravné náklady, mzdové náklady na vedúcich a administratívnych pracovníkov zúčastnených na vytváraní DHM).
- f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný bezodplatne alebo novozistený pri inventarizácii: oceňuje sa reálnou hodnotou.
- g) Dlhodobý finančný majetok: dlhodobé cenné papiere a podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacou cenou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom s výnimkou CP držaných do splatnosti a CP obstaraných v primárnych emisiách neurčených na obchodovanie, podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach. Cenné papiere určené na obchodovanie sa oceňujú reálnou hodnotou.
- h) Zásoby obstarané kúpou: oceňujú sa obstarávacou cenou, t.j. cena, za ktorú sú zásoby skutočne obstarané, vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním (prepravné, provízia, clo, poistné).
- i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi:
- priame náklady (materiál a výrobné mzdy; výrobné mzdy = počet normohodín x hodinová tarifa pre výrobných pracovníkov; počet normohodín je stanovený normou spotreby času podľa technologického postupu vypracovaného technickým úsekom)
  - nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob (nadtarifná zložka mzdy výrobných pracovníkov, odvody do poisťovní, náklady na energie, odpisy výrobných prostriedkov, dopravné náklady, mzdové náklady na vedúcich a administratívnych pracovníkov zúčastnených na vytváraní zásob).
- j) Zásoby obstarané bezodplatne:

oceňujú sa reálnou hodnotou.

k) Pohľadávky:

oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

Pri prechodnom znížení hodnoty pohľadávok sa vytvoria opravné položky, pri trvalom znížení hodnoty pohľadávok sa vytvoria odpisy pohľadávok.

Pohľadávky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

l) Krátkodobý finančný majetok:

peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou;

krátkodobé cenné papiere sa oceňujú obstarávacou cenou; ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom; pri predaji alebo inom úbytku sa ocenia cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom cien obstarania v rámci rovnakého druhu cenného papiera, rovnakých emitentov a rovnakých mien, na ktoré cenné papiere znejú.

m) Záväzky:

oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
3.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía cena
4.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
5.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
6.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
7.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený tak, že sa používa rovnomerné mesačné odpisovanie, okrem majetku, ktorý je zaradený v 2 a 3 odpisovej skupine. Tento majetok sa odpisuje zrýchlene. Prvým mesiacom odpisovania je mesiac, v ktorom bol majetok zaradený do užívania.

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Vývoj	012	3	33,33
Software	013	3, 4, 6	33,33/ 25/ 16,67
Stavby	021	20, 40	5/ 2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Ostatné stroje - VP	022.A	6, 8	16,66/12,5

5) Spoločnosť nevykonávala opravu chýb významných období.

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							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	68 588	770 244				0		838 832
Prírastky	46 928	24 511				78 105		149 544
Úbytky	0	6 652				66 105		72 757
Stav na konci	115 516	788 103				12 000		915 619
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	14 056	161 231				0		175 287
Prírastky	25 379	243 697				0		269 076
Úbytky	0	6 653				0		6 653
Stav na konci	39 435	398 275				0		437 710
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0				0		0
Prírastky	0	0				0		0
Úbytky	0	0				0		0
Stav na konci	0	0				0		0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	54 532	609 013				0		663 545
Stav na konci	76 081	389 828				12 000		477 909

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	0	89 362	0	0	0	56 090	0	145 452
Prírastky	68 588	680 882	0	0	0	630 514	0	1 379 984
Úbytky	0	0	0	0	0	686 604	0	686 604
Stav na konci	68 588	770 244	0	0	0	0	0	838 832
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	30 559	0	0	0	0	0	30 559
Prírastky	14 056	130 672	0	0	0	0	0	144 728
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	14 056	161 231	0	0	0	0	0	175 287
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	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
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	58 803	0	0	0	56 090	0	114 893
Stav na konci	54 532	609 013	0	0	0	0	0	663 545

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 669 166	6 537 162	8 140 775	0	0	0	826 628	0	17 173 731
Prírastky	0	841 505	184 297	0	0	0	711 960	53 310	1 791 072
Úbytky	0	20 098	754 140	0	0	0	1 031 136	53 310	1 858 684
Stav na konci	1 669 166	7 358 569	7 570 932	0	0	0	507 452	0	17 106 119
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3 625 897	4 374 534	0	0	0	0	0	8 000 431
Prírastky		223 786	1 117 003	0	0	0	0	0	1 340 789
Úbytky		20 098	754 140	0	0	0	0	0	774 238
Stav na konci		3 829 585	4 737 397	0	0	0	0	0	8 566 982
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	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
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 669 166	2 911 265	3 766 241	0	0	0	826 628	0	9 173 300
Stav na konci	1 669 166	3 528 984	2 833 535	0	0	0	507 452	0	8 539 137

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 694 141	6 306 887	6 883 038	0	0	0	460 333	124 450	15 468 849
Prírastky	0	230 275	1 439 442	0	0	0	2 107 879	487 625	4 265 221
Úbytky	24 975	0	181 705	0	0	0	1 741 584	612 075	2 560 339
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	1 669 166	6 537 162	8 140 775	0	0	0	826 628	0	17 173 731
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	3 452 635	3 481 582	0	0	0	0	0	6 934 217
Prírastky	0	173 262	1 074 657	0	0	0	0	0	1 247 919
Úbytky	0	0	181 705	0	0	0	0	0	181 705
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	3 625 897	4 374 534	0	0	0	0	0	8 000 431
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	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 na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 694 141	2 854 252	3 401 456	0	0	0	460 333	124 450	8 534 632
Stav na konci	1 669 166	2 911 265	3 766 241	0	0	0	826 628	0	9 173 300

b) **Obstaraný dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti:**

Všetok obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (nehnuteľnosti) je zapísaný vkladom do katastra nehnuteľností.

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	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

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	3 238 279
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

**Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku.**

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Kooperativa a.s. v nasledovnej výške:

- nehnuteľný majetok 11 730 314,37 EUR
- hnutelný majetok 1 691 496,07 EUR (bez motorových vozidiel)
- motorové vozidlá 1 595 934,95 EUR (vo výške obstarávacích cien).

d) **Spoločnosť neúčtuje o majetku, akým je goodwill.**

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

- aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): **46 928,64 Eur.**

f) **Spoločnosť nemá v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný vplyv a iný podstatný vplyv.**

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky y PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku						570 720	1 612 500				2 183 220
Prírastky						151 000	750 000				901 000
Úbytky						153 127	0				153 127
Stav na konci						568 593	2 362 500				2 931 093
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											

Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku						570 720	1 612 500				2 183 220
Stav na konci						568 593	2 362 500				2 931 093

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	387 650	1 612 500	0	0	0	2 000 150
Prírastky	0	0	0	0	0	311 000	0	0	0	0	311 000
Úbytky	0	0	0	0	0	127 930	0	0	0	0	127 930
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	570 720	1 612 500	0	0	0	2 183 220
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	387 650	1 612 500				2 000 150
Stav na konci						570 720	1 612 500				2 183 220

k) Účtovná jednotka neúčtuje o podielových certifikátoch.

l) Informácie o zásobách

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Opravné položky k zásobám	0	0	0	0
<b>Zásoby</b>	<b>96 819</b>	<b>62 918</b>	<b>84 640</b>	<b>75 097</b>
z toho materiál	96 819	62 918	84 640	75 097
poskytnuté preddavky	0	0	0	0

m) Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU).  
Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

n) 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
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	230 421	61 388	8 045	0	283 764
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	221 680	61 388	8 045	0	275 023
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	8 741	0	0	0	8 741

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Olexa Trans s.r.o.	107 163	107 163	100
Eget s.r.o.	91 170	91 170	100
Efekta s.r.o.	11 544	11 544	100

o) 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)	45 565	0	45 565
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 963 355	447 244	4 383 599

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	275 579	0	275 579
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 893 471	399 421	5 292 892

p) 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)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	1 350		1 350	21	283
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	1 047 905		1 047 905	21	220 060
Iné prenos z min.období §17/27	8 734		8 734	21	1 834
<b>SPOLU:</b>	x	x	X	x	222 178

r) Informácie o vlastných akciách:

- Spoločnosť nedisponuje vlastnými akciami.

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

Názov položky	Suma
<b>Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)</b>	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:</b>	<b>299 956</b>
Správne poplatky pre prevádzkovanie výherných zariadení	183 000
Služby, nájom	39 971
Poistné	20 764
Poplatky, kolky	5 816
Odborné publikácie, tlač	607
Poplatky obciam-súhlas videolotérie	12 300
Správne poplatky-poker	36 000
Ostatné	1 498
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)</b>	
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) z toho:</b>	<b>50 154</b>
Poistné plnenie škodových udalostí - KOOPERATIVA	50 122
Ostatné	32

**2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY****a) Údaje o vlastnom imaní.**

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
<b>Vlastné imanie</b>	<b>14 864 173</b>	<b>13 749 238</b>
z toho základné imanie	331 940	331 940
zákonný rezervný fond	46 629	46 629
ostatné fondy zo zisku	7 646 362	7 646 362
nerozdelený zisk min. rokov	3 933 147	3 709 212
výsledok hospodárenie bežného roku	2 906 095	2 015 095

a1. Základné imanie v hodnote 331 940 EUR.

a2.3 Rozdelenie účtovného zisku z účtovného obdobia 2015:

Schválené valným zhromaždením dňa 10.5.2016 a rozdelené nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>2 015 095</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	223 934
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom, zamestnancom	1 791 161
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>2 015 095</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>0</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>

a4. Zisk na podiel na základnom imaní:

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Zisk na podiel na základnom imaní v hodnote 1 EUR:	8,75 EUR	6,07 EUR

a5. Účtovný zisk za bežné obdobie bude rozdelený po schválení účtovnej závierky Valným zhromaždením spoločnosti.

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: predpokladaný rok použitia rezerv, vytvorených v roku 2016 je rok 2017.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	232 067	225 282	146 513	85 554	225 282
- z toho:					
Zákonné – mzdy, odvody	230 707	223 932	145 153	85 554	223 932
Zákonné – rôzne	1 185	1 185	1 185	0	1 185
Zákonné - energie	175	165	175	0	165

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	187 278	232 067	158 062	29 216	232 067
- z toho:					
zákonné rôzne	182 736	230 707	155 136	27 600	230 707
zákonné – mzdy, odvody	2 255	1 185	2 255	0	1 185
zákonné - energie	2 287	175	671	1 616	175

## 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)	16 646	0	16 646
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 720 757	12 812	1 733 569

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	185 285	0	185 285
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 861 953	7 791	2 869 744

## 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
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>16 646</b>	<b>185 285</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	16 646	185 285
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>1 733 569</b>	<b>2 869 744</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 733 569	2 869 744
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

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

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	-	0
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	-	0

## 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)	6 828 428	5 987 414	841 014	21	176 613
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné .....				21	
<b>SPOLU:</b>	X	x	X	x	176 613

## g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	14 500	11 764
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 051	33 354
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>35 051</b>	<b>33 354</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>32 905</b>	<b>30 618</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>16 646</b>	<b>14 500</b>

## h) Vydané dlhopisy:

Spoločnosť za bežné účtovné obdobie nevydávala žiadne dlhopisy.

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
	EUR	Investičný- rekonštrukcia AB		450 000	variabilný	30.9.2020
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
	EUR	preklenovací		333 344	variabilný	30.4.2017
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						

i.2) Bankové úvery - **forma zabezpečenia**: zabezpečenie záložným právom-vlastné nehnuteľnosti evidované v dlhodobom majetku

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	783 344
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		0

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) z toho:	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0

2) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajimateľa:

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	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

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	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	841 014	776 297
odpočítateľné		
zdaniteľné	841 014	776 29
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 057 990	1 246 174
odpočítateľné		

zdaniteľné	1 057 990	1 246 174
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	1 834	1 420
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	220 344	274 158
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	-275 578	-40 634
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-275 578	-40 634
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	176 613	170 785
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	5 828	11 652
Zaúčtovaná ako náklad	5 828	11 652
Zaúčtovaná do vlastného imania		

## 5f) Údaje o daniach z príjmov

a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 763 217	X	X	2 679 977	X	X
teoretická daň	X	827 908	22	X	589 595	22
Daňovo neuznané náklady	1 182 682			1 581 785		
Výnosy nepodliehajúce dani	1 309 417			232 522		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	3 626 084	797 739		4 029 240	886 433	
Splatná daň z príjmov	X	797 894	21,20	X	886 754	33,09
Odložená daň z príjmov	X	59 228	1,57	X	-221 872	-8,28
Celková daň z príjmov	X	857 122	22,78	X	669 882	24,81

6) Spoločnosť nedisponuje majetkom a záväzkami zabezpečenými derivátmi.

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

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z výherných prístrojov	3 046 441	3 922 486
Tržby z videohier	36 830 561	36 371 082
Tržby za poker	23 630	13 695
Tržby ruleta	946 692	695 819
Nájom z nebyt. priestorov	249 042	244 926
Tržby za umiestnenie prístrojov a zariadení	930 578	329 787
<b>Spolu (R05 VZaS)</b>	<b>42 026 944</b>	<b>41 577 795</b>

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku – LOTOS vývoj	22 140	6 181
mzdové náklady zamestnancov		
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	<b>22 140</b>	<b>6 181</b>

c) 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
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>38 627</b>	<b>107 069</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku, materiálu	1 125	47 358
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy z hosp. činnosti – náhrady škôd	35 444	56 801
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	2 058	2 910

d) 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	4 128 915	3 986 031
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Náklady na sociálne poistenie	1 347 439	1 402 522
v tom : sociálne, zdravotné poistenie, DDS,ŽP		
Iné osobné a sociálne náklady	163 169	153 229
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>5 639 523</b>	<b>5 541 782</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	29 996	20 883
Kurzové zisky počas roku (663.A)	12	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	25 403	13 982
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>55 411</b>	<b>34 865</b>

f) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtovná skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>20 713 812</b>	<b>21 278 566</b>
Náklady voči audítorovi, individuálna účt.závierka	3 503	3 185
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Podiel prevádzkam výherných prístrojov a videohier	10 717 340	10 454 942
Nájom	7 886 238	8 347 084
Opravy a udržiavanie	688 920	754 518
Cestovné	27 435	45 748
Náklady na reprezentáciu	23 319	189 571
Ostatné služby	1 367 057	1 483 518

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho (skupiny 54x):</b>	<b>260 909</b>	<b>220 914</b>
Predaný majetok (ZC), materiál	19 069	28 175
Dary	13 923	9 493
Pokuty a penále (zmluvné, ostatné)	337	1 027
Neplatnená DPH (koeficient, bez nároku)	11 978	24 750
Odpis pohľadávok	59 823	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	53 343	39 196
Poistné	93 592	92 966
Škody	8 396	18 837
Ostatné	448	6 470

h) 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 zvierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky (562)	43 133	46 379
Kurzové straty počas roku (563.A)	10	206
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568.A)	101 807	91 541
Škody na finančnom majetku (569)	39 069	24 827
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>184 019</b>	<b>162 953</b>

i) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	3 503	3 185
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neauditorské služby	0	0

j) 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)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	42 026 944	41 577 795
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
<b>Čistý obrat celkom (R01 výkazu ZaS)</b>	<b>42 026 944</b>	<b>41 577 795</b>

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	100%	100%

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok – účtovná jednotka neeviduje také účtovné prípady, ktoré by sa vťahovali na majetok, viazaný určitými podmienkami.

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný hmotný majetok	1 925 752	2 069 879
Drobný nehmotný majetok	23 268	25 995

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

1) Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ju ovplyvnili.

#### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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:

Účtovná jednotka uskutočnila nasledovné operácie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba : Veneri s.r.o.

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenou osobou nie je majetkové prepojenie.

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenou osobou je personálne prepojenie a to také, že spolumajiteľka Veneri s.r.o. je zároveň zamestnaná v Program spol. s r.o. Ako zamestnanec sa v žiadnej miere nepodieľa na rozhodovaní o dianí v účtovnej jednotke.

V sledovanom účtovnom období boli uskutočnené dve operácie, ktoré sú z pohľadu obratu účtovnej jednotky nevýznamnými operáciami. Ceny za dodaný tovar a služby boli vyhodnotené v transferovej dokumentácii ako ceny obvyklé a účtovná jednotka neupravovala základ dane.

Predmety podnikania Veneri s.r.o. a Program spol. s r.o. sú odlišné a vzájomne si nekonkurujú.

## Článok VIII – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	13 749 238
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 114 935
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	14 864 173
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	223 935
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	891 000
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	14 860 288
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-1 111 050
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	13 749 238
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 082 700
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 2 193 750
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0

## Výkaz Cash-Flow – nepriama metóda, Program spol. s r.o., Trenčín

k 31.12.2016

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	2015	2016
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	2 679 977	3 763 217
003 - A.1.	Σ NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	1 440 862	1 603 694
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	1 380 624	1 590 795
005 - A.1.2.	Dary (+)		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)		
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	44 789	-6 785
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	15 696	19 704
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-247	-20
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)		
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastní (+/-)		
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)		
015 - A.2.	Σ ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-707 770	524 854
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	-684 765	1 139 307
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	17 715	-636 175
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-40 720	21 722
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	46 379	43 133
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-20 883	-29 996
022 - A*	Σ VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	3 438 565	5 904 902
023 - A.5.	Σ POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-19 183	17 944
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)		17 944
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)	-19 183	
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-382 650	-1 293 605
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-664 882	-857 122
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)		
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)		
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)		
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)		
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)		
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)		
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)	267 844	-267 844
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.osôb (-)		
037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-) (zmena stavu dlhodobých záväzkov)	14 388	-168 639
038 - A**	Σ PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI	3 036 732	4 629 241
039 - A.7.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-25 496	-13 137
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	20 883	29 996
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-46 379	-43 133
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ		
045 - A***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	3 011 236	4 616 104
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	Σ VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-2 779 189	-1 537 938
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-548 652	185 636
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 047 467	-975 701
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	-183 070	-747 873
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku (+/-)		
052 - B.2.	Σ PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	47 358	1 125
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	47 358	1 125
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENAJÍMANÝCH AKO CELOK		
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenájmaných ako celok (+)		
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenájmaných ako celok (-)		
059 - B.4.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM OSOBÁM	500 000	-500 000
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)		
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osôb (-)	500 000	-500 000
062 - B.5.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		

065 - B.6.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ		
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ		
073 - B***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-2 231 831	-2 036 813
074 - C.	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	779 405	2 579 291
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	Σ ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ	-146 533	-401 296
077 - D.1.1.	Prijímy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)	-146 533	-401 296
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)		
079 - D.1.3.	Prijímy z emitovaných dlhopisov (+)		
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
081 - D.1.5.	Prijímy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)		
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)		
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
084 - D.2.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA		
085 - D.2.1.	Prijímy z upísaných CP a vkladov (+)		
086 - D.2.2.	Prijímy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
088 - D.2.4.	Prijímy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)		
091 - D.3.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ		
092 - D.3.1.	Prijímy mimoriadneho charakteru FČ (+)		
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)		
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ		
095 - D.4.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ	-3 126 145	-1 791 160
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-3 126 145	-1 791 160
100 - D.4.5.	Prijímy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)		
103 - D***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	-3 272 678	-2 192 456
104 - E.	Σ VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLLENÉ NA KONCI ÚČT.OBD.(K		
105 - E.1.	Kurzové straty (-)		
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)		
107 - F.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV	-2 493 273	386 835
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	2 926 942	433 669
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	433 669	820 504
110 - I.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	-2 493 273	386 835
111 - J.	Σ KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	Σ Kontrolný riadok	-4 556 525	12 525 428