

Poznámky Úč PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť IMBIZ s.r.o., Mlynská 39, 052 01 Spišská Nová Ves (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11.08.1997 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach bola zapísaná v oddieli Sro, vložka číslo 9630/V, dňa 04.09.1997.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním služieb,
- sprostredkovanie výroby, obchodu a služieb

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	37
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa

2.8.2016

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

28.6.2016

a

2.8.2016

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 02.08.2016 schválilo Ing. Katarínu Pirkovskú, audítora SKAu, licencia SKAu č. 438 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Konatelia	Ing. Jaroslav Šutarík
	Ing. Katarína Šutaríková

Spoločnosť nemá dozorné orgány.

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Jaroslav Šutarík	3 320	50,00%	50,00%	
Ing. Katarína Šutaríková	3 320	50,00%	50,00%	
Spolu	6 640	100%	100%	0%

Štruktúra spoločníkov sa v priebehu roku nemenila.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3	6	1	7	6	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	3	3	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	12, 20, 40	lineárna	8,3, 5, 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8,3
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takejto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

10. Závazky

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.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniateľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

15. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3	6	1	7	6	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	3	3	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

19. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 o 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 451	6 337			27 841		200 629
Prírastky		27 841				8 882		36 723
Úbytky						27 841		27 841
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	194 292	6 337	0	0	8 882	0	209 511
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 451	2 966					169 417
Prírastky		4 067	1 729					5 796
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	170 518	4 695	0	0	0	0	175 213
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 371	0	0	27 841	0	31 212
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 774	1 642	0	0	8 882	0	34 298

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 451	3 611			27 841		197 903
Prírastky			2 726					2 726
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	166 451	6 337	0	0	27 841	0	200 629
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 451	755					167 206
Prírastky			2 211					2 211
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	166 451	2 966	0	0	0	0	169 417
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0		0	
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 856	0	0	27 841	0	30 697
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 371	0	0	27 841	0	31 212

Poznámky Úč PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	412 720	16 990 646	2 340 175			0	20 622	49 103	19 813 266
Prírastky		394 587	7 804				402 652		805 043
Úbytky			82 400				402 390	49 103	533 893
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	412 720	17 385 233	2 265 579	0	0	0	20 884	0	20 084 416
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 665 208	1 505 419				0		7 170 627
Prírastky		767 916	177 527				0		945 443
Úbytky			82 400						82 400
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 433 124	1 600 546	0	0	0	0	0	8 033 670
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky									0
Úbytky							0		0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	412 720	11 325 438	834 756	0	0	0	20 622	49 103	12 642 639
Stav na konci účtovného obdobia	412 720	10 952 109	665 033	0	0	0	20 884	0	12 050 746

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	560 429	18 279 235	2 281 539			0	313 526		21 434 729
Prírastky	18 586	306 717	111 447				143 848	49 103	629 701
Úbytky	166 295	1 595 306	52 811				436 752		2 251 164
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	412 720	16 990 646	2 340 175	0	0	0	20 622	49 103	19 813 266
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 606 428	1 383 382						6 989 810
Prírastky		1 654 086	174 848						1 828 934
Úbytky		1 595 306	52 811						1 648 117
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 665 208	1 505 419	0	0	0	0	0	7 170 627
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							137 153		137 153
Prírastky									0
Úbytky							137 153		137 153
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	560 429	12 672 807	898 157	0	0	0	176 373	0	14 307 766
Stav na konci účtovného obdobia	412 720	11 325 438	834 756	0	0	0	20 622	49 103	12 642 639

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 912 789

Spoločnosť má vo finančnom nájme ďalej uvedený majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Nehnuteľnosť - obstarávacia cena 936 014 EUR, zostatková cena k 31.2015 je 518 092 EUR, zostatková cena k 31.12.2016 je 471 280 EUR.

Stroje - obstarávacia cena 17001 EUR, zostatková cena k 31.2015 je 11 317 EUR, zostatková cena k 31.12.2016 je 8 473 EUR.

Pozemok je obstarávacia cena 69 879 EUR, zostatková cena k 31.2015 je 69 879 EUR, zostatková cena k 31.12.2016 je 69 879 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobený živlom, vodou a vandalizmom až do výšky 58 984 623 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Allianz	nehnuteľnosť	živel, voda, vandalizmus	50 913 300
Komunálna	nehnuteľnosť	živel, voda, vandalizmus	4 348 927
Komunálna	autá	havarijné	65 969
Union	autá	havarijné	19 554
Kooperatíva	autá	havarijné	40 170
Uniqa	autá	havarijné	88 110

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy na povinné zmluvné poistenie automobilov.

Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojim dlhodobým nehmotným majetkom.

Záložné práva:

- Na nehnuteľnosti v zostatkovej cene 5 912 789 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech bánk.
- Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

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	81 040	53 293	48 349	11 147	74 837
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	72 817	53 293	48 349	11 147	74 837

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 762 169	179 394	1 941 563
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	36 468		36 468
Iné pohľadávky	300		300
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 798 937	179 394	1 978 331

Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti viac ako 360 dní.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50%.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 90 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 25%.

Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 224 016	253 255	1 477 271
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 847		1 847
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 225 863	253 255	1 479 118

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	421 509

Spoločnosť nemá pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	546	2 462
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	42 652	85 814
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	43 198	88 276

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	920	
antivírus	676	
reklama	244	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 476	6 139
odborná literatúra, zákony	407	366
poistné	3 945	4 259
telefónne poplatky	75	0
reklama	532	
antivírus	811	670
ostatné	706	844
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

základné imanie 6 640 ,00 EUR splatené
 hodnota upísaného základného imania, žiadna
 informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	904 538
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	904 538
Iné	
Spolu	904 538

Podiely na základnom imaní nie sú vlastnené účtovnou jednotkou.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 776	871	0	1 244	2 540
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	2 776	1 008		1 244	2 540
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>2 776</i>	<i>1 008</i>	<i>0</i>	<i>1 244</i>	<i>2 540</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 587	15 712	27 587	0	15 712
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	23 521	11 646	23 521		11 646
Rezerva na audit		0	0		0
Rezerva na nevyfakturované služby	0	0			0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>23 521</i>	<i>11 646</i>	<i>23 521</i>	<i>0</i>	<i>11 646</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit nedaňová	4 066	4 066	4 066		4 066
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>4 066</i>	<i>4 066</i>	<i>4 066</i>	<i>0</i>	<i>4 066</i>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s ohľadom na počet zamestnancov a ich vek odchodu do dôchodku.

Spoločnosť neplánuje znižovať stavy zamestnancov, preto rezervu na odstupné netvorila.

Rezerva na overenie účtovnej závierky k 31.12.2016 je ostatnou rezervou, ktorá zvyšuje základ dane z príjmov.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 773	871	0	868	2 776
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	2 773	871		868	2 776
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>2 773</i>	<i>871</i>	<i>0</i>	<i>868</i>	<i>2 776</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 195	27 587	38 195	0	27 587
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	31 571	23 521	31 571		23 521
Rezerva na audit	4 132	0	4 132		0
Rezerva na nevymenované služby	2 492	0	2 492		0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>38 195</i>	<i>23 521</i>	<i>38 195</i>	<i>0</i>	<i>23 521</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit nedaňová		4 066			4 066
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>4 066</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 066</i>

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	11 067 559	9 279 998
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	23 394	39 276
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 044 165	9 240 722
Krátkodobé záväzky spolu	701 946	767 066
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	541 458	641 171
Záväzky po lehote splatnosti	160 488	125 895

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.** a informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4. a F.5.**

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nehnuteľností a hnuťelných vecí

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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	75 871	63 392			76 742	140 413
Finančný náklad	2 352	5 896			9 605	8 248
Spolu	78 223	69 288	0		86 347	148 661

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom na nehnuteľností prenajímané formou finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	718 706	734 724
odpočítateľné	-39 385	-51 447
zdaniteľné	758 091	786 171
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-46 984	-44 521
odpočítateľné	-46 984	-44 521
zdaniteľné	126	126
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	141 062	151 872
Zmena odloženého daňového záväzku	-10 810	18 530
Zaučtovaná ako náklad	-10 810	18 530
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

##

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 931	8 779
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 808	1 623
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 808	1 623
Čerpanie sociálneho fondu	1 020	1 471
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 719	8 931

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank /Mad. III/	EUR		25.12.2017			369 243
UniCredit Bank Makyta/			30.9.2018	206 000	206 000	482 000
UniCredit Bank H&M			20.3.2018	37 564	37 564	137 764
Dlhodobé bankové úvery spolu	X	X	X	243 564	243 564	989 007
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank /Mad. III/	EUR		25.12.2017	369 243	369 243	369 228
UniCredit Bank Makyta/			31.12.2017	276 000	276 000	276 000
UniCredit Bank H&M			31.12.2017	100 200	100 200	100 200
Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	745 443	745 443	745 428

Investičné úvery od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., sú poskytnuté na výstavbu obchodného centra Madaras v Spišskej Novej Vsi, na kúpu a rekonštrukciu nehnuteľnosti v Žiline.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Sú zabezpečené blankozmenkami, záložným právom na nehnuteľnosti, pohľadávkami z nájmu, pohľadávkami z účtu, prístupom k záväzku tretími osobami.

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred- ne predchá- dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Spoločníci	EUR		2.1.2018	10 651 844	10 651 844	8 894 260
				0		0
<i>Dlhodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	10 651 844	10 651 844	8 894 260
Krátkodobé pôžičky						
spoločník			31.12.2017	100 100	100 100	102 908
<i>Krátkodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	100 100	100 100	102 908
Krátkodobé finančné výpomoci						
sesterské spoločnosti	EUR	4,00	31.12.2017	71 300	71 300	23 950
<i>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</i>	X	X	X	71 300	71 300	23 950

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Časové rozlíšenie úrokov z leasingu		
Nájom ZA		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	9 767	18 656
Dotácie na zateplenie budovy	7 433	9 323
Nájom	2 334	9 333
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	234 153	220 561
Dotácie na zateplenie budovy	1 889	1 889
Nájmy a náklady súvisiace s nájmom	232 264	218 672
Spolu	243 920	239 217

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	42 112	1 835	3 292 689	3 458 746			3 334 801	3 460 581
Česká republika		6 294	30 271				30 271	6 294
Rusko								0
								0
								0
Spolu	42 112	8 129	3 322 960	3 458 746	0	0	3 365 072	3 466 875

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 165	50 327
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	1 889	1 889
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále	4 029	300
Výnosy z postúpených pohľadávok	20 473	38 217
Prijaté náhrady z poisťných udalostí	4 484	9 906
Prijaté súdne a exekučné trovy	1 271	2
Iné	19	13
Finančné výnosy, z toho:	48 646	22 511
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>10</i>	<i>1</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	48 636	22 510
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	48 636	22 510
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy		
	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§19 ods. 1. písm. a/zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 322 960	3 458 746
Tržby za tovar	42 112	8 129
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 365 072	3 466 875

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	742 740	573 768
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	4 000	4 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>738 740</i>	<i>569 768</i>
opravy a udržiavanie	106 570	78 784
cestovné a súvisiace náklady	15 350	42 695
telekomunikačné poplatky	30 539	26 166
právne a ekonomické poradenstvo	29 798	12 801
ochrana objektu	73 852	72 446
softvérové služby	58 833	23 952
prenájom	43 378	34 202
upratovacie, čistiace a údržbárske práce	52 607	39 923
doprava	3 287	2 126
náklady na inzerciu, reklamu, marketingové a kultúrne služby	142 033	73 019
služby, refakturácia miezd	22 762	27 311
náklady na reprezentáciu	2 536	1 834
provízie za sprostredkovanie nájmu	5 193	2 327
ostatné prevádzkové služby Madaras	108 254	65 570
ostatné	43 748	66 612
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 705	64 263
manká a škody		6 084
pokuty a penále	243	197
poistné	18 179	18 850
Postúpenie a odpis pohľadávok	22 271	38 217
Dary		200
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	12	715
Finančné náklady, z toho:	53 092	98 348
Kurzové straty, z toho:	600	419
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	11
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>52 492</i>	<i>97 929</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	49 307	93 320
Bankové poplatky	3 185	4 609
Iné		
	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho		
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	802 182	x	x	1 161 193	x	x
teoretická daň	x	176 480	22,00%	x	255 462	22,00%
Daňovo neuznané náklady	77 355	17 018	2,12%	101 209	22 266	1,92%
Výnosy nepodliehajúce dani	-53 995	-11 879	-1,48%	-180 977	-39 815	-3,43%
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky			0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty			0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane			0,00%		0	0,00%
Iné			0,00%		0	0,00%
<i>Spolu</i>	<i>825 542</i>	<i>181 619</i>	<i>22,64%</i>	<i>1 081 425</i>	<i>237 914</i>	<i>20,49%</i>
Splatná daň z príjmov	x	181 619	22,64%	x	237 914	20,49%
Odložená daň z príjmov	x	-10 810	-1,35%		18 530	1,60%
Celková daň z príjmov	x	170 809	21,29%	x	256 444	22,08%

Splatná daň vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 181 621 EUR. Rozdiel vo výške 2 EUR predstavuje zrážkovú daň z prijatých bankových úrokov.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	7 162	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V roku 2016 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2015. Pre rok 2016 platí 22%-ná sadzba dane z príjmov, v roku 2015 bola 22%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2017 je schválená 21 %-ná sadzba dane z príjmov

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť vedie na podsúvahových účtoch majetok obstaraný formou finančného prenájmu v obstarávacej cene 1 022 894 EUR, zostatková cena 31.12.2016 je 549 632 EUR.

k

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája svoj majetok: budovy a pozemky na Mlynskej ul. 39 v Spišskej Novej Vsi, budovy a pozemky v Žiline na Hviezdoslavovej ulici 22, budovy a pozemky na Národnej ulici v Žiline.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	139 262	217 155
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ručí za bankový úver (kontokorent), ktorý banka poskytla sesterskej spoločnosti. Jeho zostatok k 31.12.2016 je 3 696 296 EUR.

Úver je splatný 30.9.2017. Taktiež ručí za otvorené akreditívy poskytnuté bankou sesterskej spoločnosti, ktoré sú k 31.12.2017 vo výške 1 787 526 USD, t.j. 1 695 784 EUR.

Akreditívy sú splatné v r. 2017.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Z toho voči spriaznenej osobe
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	5 392 080	5 392 080
Iné podmienené záväzky		

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Z toho voči spriaznenej osobe
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	5 616 834	5 516 834
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nemá povinnosť zverejniť odmeny členov štatutárnych orgánov. Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté úvery ani záruky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť nemá povinnosť zverejniť informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		x
zmena výšky rezervy a opravných položiek		x
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		x
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		x
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		x
zmeny v organizácii časti podniku		x
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		x
zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		x
mimoriadne udalosti (uviest' aké: napr. živelná pohroma,...)		x
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		x
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		x

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 027 764	0	1 764 791	904 538	167 511
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 027 764		1 764 791	904 538	167 511
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	904 538	631 371		-904 538	631 371
Spolu	1 939 606	631 371	1 764 791	0	806 186

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 nezmenilo.

Valné zhromaždenie dňa 2.12.2016 schválilo rozdelenie nerozdelených ziskov minulých rokov spoločníkovi spoločnosti za roky 2012, 2013, 2014 a 2015 v celkovej výške 1 764 791 EUR.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	726 120	0	0	301 644	1 027 764
Nerozdelený zisk minulých rokov	726 120			301 644	1 027 764
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	301 644	904 538		-301 644	904 538
Spolu	1 035 068	904 538	0	0	1 939 606

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 631 371 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov,

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

INFORMÁCIA O UDELENÍ VÝLUČNÉHO PRÁVA ALEBO OSOBITNÉHO PRÁVA, KTORÝM SA UDELILO PRÁVO R POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME, PRIČOM SA UVÁDZA NÁHRADA ZA TÚTO ČINNOSŤ V AKEJKOL'VEK FORME, A AK SA ZÁROVEŇ VYKONÁVAJÚ AJ INÉ ČINNOSTI

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň.