

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

| | |
|---|--|
| Obchodné meno a sídlo | TRIANGLE GROUP INTERNATIONAL s.r.o. , skráteneý názov: TGI. (ďalej len „Spoločnosť“) Hlavné námestie 12, 060 01 Kežmarok |
| Dátum založenia | 18.02.1992 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 04.03.1992 |

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

| Spoločníci | Dátum zmeny | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v % |
|--------------------|-------------|---------------------------|-----|------------------|---|
| | | v eurách | v % | v % | |
| Ing. Bystrík Kiska | | 829 848 | 100 | 100 | - |

3. Hospodárska činnosť

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- zmenáreň – nákup fin. prostriedkov v cudzej mene za slovenskú menu v hotovosti
- oprava hodín, hodínok a šperkov
- faktoring a forfaiting
- organizovanie školení, prednášok, seminárov a kurzov
- administratívne a kancelárske služby
- prieskum trhu
- obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájmom nehnuteľnosti v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru
- reklamná a propagačná činnosť
- úprava záhrad, zelene, verejných priestranstiev
- poradenská činnosť v nákupe a predaji tovarov
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom
- upratovacie a čistiace služby
- ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
- vnútroštátna cestná nákladná doprava
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
- rastlinná a živočíšna poľnohospodárska výroba
- zlatníctvo a klenotníctvo
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- prevádzkovanie výdajne stravy

4. Zamestnanci

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 16 | 16 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 13 | 14 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti TRIANGLE GROUP INTERNATIONAL s.r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

2. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkového doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo).
- Nehmotný investičný majetok sa odpisuje rovnomerne do piatich rokov od jeho obstarania. Odpisový plán bol zostavený podľa predpokladanej ekonomickej použiteľnosti nehmotného investičného majetku.
Nehmotný investičný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s obstarávacou cenou do 333,- -2.400,-€ predstavuje drobný nehmotný investičný majetok, ktorý sa leasingovo odpisuje na 48 mesiacov. Nehmotný investičný majetok do 333,-€ sa odpisuje jednorázovo pri zaradení do užívania.
V prípade prechodného zníženia ocenenia nehmotného investičného majetku sa vytvára opravná položka tak, aby bolo ocenenie na úrovni realizovateľnej ceny.

- c) Hmotný investičný majetok nakupovaný sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady súvisiace s obstaraním do doby zaradenia do používania. Hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady, výrobnú réžiu, vrátane aktivovaných úrokov.
- d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

- e) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Hmotný investičný majetok sa odpisuje rovnomerne na základe jeho predpokladanej ekonomickej životnosti. Používané doby ekonomickej životnosti sú nasledovné:

Doba odpisovania

- Odpisová skupina 1 4
- Odpisová skupina 2 6
- Odpisová skupina 3 8
- Odpisová skupina 4 12
- Odpisová skupina 5 20
- Odpisová skupina 6 40

- f) Hmotný investičný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s obstarávacou cenou do 331 – 1.770 € predstavuje drobný hmotný investičný majetok, ktorý sa opisuje leasingovým spôsobom na 48 mesiacov. Hmotný investičný majetok s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok sa plne odpíše pri zaradení do užívania. V prípade prechodného zníženia hodnoty hmotného investičného majetku je vytvorená opravná položka na úroveň realizovateľnej hodnoty.

a) **Zásoby obstarané kúpou:**

Zásoby sa oceňujú v obstarávacích cenách znížených o opravné položky. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (napríklad prepravné, provízie, clo, vážne, poisťné).

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien aktualizovaný po každom príjme.

Obstarávacia cena sa rozdelila v analytickej evidencii na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vzniknutý oceňovací rozdiel oproti faktúre bol rozpúšťaný do nákladov nasledovne:

konečný stav CR

Koef. rozdielu = $\frac{\text{-----}}{\text{počiatočný stav zásob + MD zásob}}$

rozpúšťanie CR do nákladov/výnosov = KS zásob * koef.

b) **Pohľadávky:**

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pohľadávky a prechodné účty aktív sú vykázané v nominálnej hodnote, znížené o opravnú položku k pochybným a nedobytným pohľadávkam a pohľadávkam v konkurznom konaní.

Spoločnosť tvorí všeobecnú opravnú položku na pohľadávky voči odberateľom a to:

po lehote splatnosti

- nad 60 dní vo výške 25%
- nad 150 dní vo výške 50%
- nad 270 dní vo výške 75%
- nad 360 dní vo výške 100%

- c) **Krátkodobý finančný majetok** – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

- d) **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** – očakávanou menovitou hodnotou.

e) **Závazky:**

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

- f) **Rezervy** – v očakávanej výške záväzku alebo poisťnom matematickými metódami.

g) **Dlhopisy, pôžičky, úvery:**

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- h) **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** – očakávanou menovitou hodnotou.

- i) **Prenajatý majetok** a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.

- j) **Daň z príjmov splatná** – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) **Daň z príjmov odložená** – ukončené účtovanie. Zostatky SU 481 preúčtované na SU 429
- l) **Daňová licencia** – účtuje sa na splatné dane ako preddavok – 2880,--€.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpanú dovolenku a odvody. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,

k pohľadávkam po lehote splatnosti

po lehote splatnosti
 nad 60 dní vo výške 25%
 nad 150 dní vo výške 50%
 nad 270 dní vo výške 75%
 nad 360 dní vo výške 100%

- **Plán odpisov**

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|----------------------|-----------|----------------------|
| Budovy | 40 rokov | 2,5 % |
| Stavby | 20 rokov | 5,0 % |
| Stroje a zariadenia | 6 rokov | 16,7 % |
| Dopravné prostriedky | 4 roky | 25,0 % |
| Inventár | 4 roky | 25,0 % |

Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch komponentný spôsob odpisovania, t. j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku.

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Transakcie uvádzané v cudzích menách sú prepočítané a zaúčtované na základe devízového kurzu EBC platného v deň transakcie (záväzky v deň prijmu faktúry, pohľadávky v deň vystavenia faktúry). Peňažné prostriedky v deň pohybu na bankových účtoch alebo pokladne.

Všetky aktíva a pasíva vedené v cudzích menách boli prepočítané devízovým kurzom EBC ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Nerealizované kurzové straty sú premietnuté vo výkaze ziskov a strát formou rezervy. O nerealizovanom kurzovom zisku sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky neúčtuje vo výkaze ziskov a strát až do doby jeho realizácie. Kurzové rozdiely z prepočtu hotovosti, bankových účtov a krátkodobých finančných investícií sú vykázané vo výkaze ziskov a strát ako realizované.

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roka nedošlo k žiadnym zmenám účtovných postupov, oceňovania, spôsobov odpisovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahového vymedzenia položiek účtovnej závierky.

Či. III**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe****1. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|--|---------------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 33 572 | 5 482 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 054 |
| Prírastky | | 11 056 | | | | | | 11 056 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 46 628 | 5 482 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 110 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 33 572 | 4763 | 0 | 0 | | | 38 334 |
| Prírastky | | 231 | | | | | | 231 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 33 802 | 4 763 | 0 | 0 | | | 38 565 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 719 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | 11 545 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 46 628 | 5 482 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 110 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 46 628 | 5 482 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 110 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 33 802 | 4 763 | 0 | 0 | | | 38 565 |
| Prírastky | | 2 764 | | | | | | 2 764 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 36 566 | 4 763 | 0 | 0 | | | 41 329 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 11 545 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | 8 781 |

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|---|-------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľ. celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 260 782 | 6 321 002 | 2 008 023 | 0 | 120 500 | 0 | 0 | 0 | 8 710 307 |
| Prírastky | | 740 354 | 597 874 | | | | | | 1 338 228 |
| Úbytky | | | 211 889 | | 3 500 | | | | 215 389 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 260 782 | 7 061 356 | 2 394 008 | | 117 000 | | | | 9 833 146 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 901 371 | 1 874 351 | 0 | 89 008 | 0 | | | 3 864 729 |
| Prírastky | | 160 601 | 121 037 | | 20 229 | | | | 301 866 |
| Úbytky | | | 211 889 | | 3 500 | | | | 215 389 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2 061 972 | 1 783 498 | 0 | 105 737 | 0 | | | 3 951 207 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 4 845 577 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | 5 881 939 |

Tabuľka č. 2

| 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 |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 260 782 | 7 061 356 | 2 394 008 | | 117 000 | | | | 9 833 146 |
| Prírastky | 8 031 | | 19 326 | | | | | | 27 357 |
| Úbytky | | | 40 494 | | | | | | 40 494 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 268 813 | 7 061 356 | 2 372 840 | | 117 000 | | | | 9 820 009 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 061 972 | 1 783 498 | 0 | 105 737 | 0 | | | 3 951 207 |
| Prírastky | | 117 526 | 119 005 | | 11 263 | | | | 307 794 |
| Úbytky | | | 40 494 | | | | | | 40 494 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2 239 498 | 1 862 009 | | 117 000 | | | | 4 218 507 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 5 881 939 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | 5 601 502 |

Drobný nehmotný investičný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval za rok 2016 čiastku 69 930,-EUR
Drobný hmotný investičný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval za rok 2015 čiastku 9 614,-EUR

(1) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

(2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Osobné automobily proti odcudzeniu. Havarijné a zákonné poistenie vo výške 8,306.243 € v ČSOB poisťovni

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

(4) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

(5) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 2 200 | 3 623 |
| Bežné bankové účty | 28 314 | 52 216 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 1214 | 0 |
| Spolu | 31 728 | 55 839 |

(6) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

(7) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

(8) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

| | Stav na konci | |
|-------------------------------|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Opravné položky k pohľadávkam | - 24 283 | - 21 641 |

(9) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| | Stav na konci | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 70 341 | 239 121 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 59 141 | 36 829 |
| Pohľadávky spolu | 129 482 | 275 950 |

(10) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 863 | 5 094 |
| | | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 683 |
| | | |
| | | |

(11) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 829 848 | | | | 829 848 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | | | | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | | | | 0 |
| Emisné ážio | 0 | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 8 767 875 | | | | 8 767 875 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 96283 | | | | 96283 |
| Nedeliteľný fond | 0 | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -4 730 977 | -109 959 | | | -4 840 936 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -109 959 | | | | -283 484 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | | | | 0 |

| | | | | | |
|---|---|------------------|---------------|----------------|--|
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | 0 | | | | 0 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 829 848 | | | | 829 848 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | | | | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | | | | 0 |
| Emisné ážio | 0 | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 8 767 875 | | | | 8 767 875 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 96 283 | | | | 96283 |
| Nedeliteľný fond | 0 | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -3 227 231 | | | | -4 730 977 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -896 554 | | | | -109 959 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | | | | 0 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | 0 | | | | 0 |

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

| | |
|---|---|
| Tabuľka č. 1 | |
| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Účtovný zisk | |
| 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 | |
| Iné | |
| Spolu | 0 |
| Tabuľka č. 2 | |
| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Účtovná strata | -109 959 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |

Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2015 schválil Ing. Bystrík Kiska „Rozhodnutím spoločníka spoločnosti“ pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti dňa 30.06.2016. Účtovný strata vo výške -109 959 € bola ponechaná na účte neuhradenej straty

(13) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

| Druh rezervy | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---------------|-----------------|--------------------------------|---|
| Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv | 6 680 | 5 070 | 4 080 | | 7 670 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv | | | | | |
| Zákonné rezervy spolu | | | | | |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | | | | | |
| Rezervy spolu | 6 680 | 5 070 | 4 080 | | 7 670 |

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

| Druh záväzkov | Stav na konci | |
|--|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti | 32 006 | 25 723 |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 571 492 | 713 946 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 603 498 | 739 669 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | 651 069 | 651 057 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 651 069 | 651 057 |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 1 390 726 | 1 390 726 |

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

| Sociálny fond | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 4 837 | 4 844 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 907919 | 794 |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | 907 | 841 |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 4 849 | 4 837 |

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

| Druh cudzieho zdroja | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia | Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|---------------------------|------|-----------------|-----------|--------------------|--|---|
| Krátkodobý bankový úver | EUR | | 7.6.2018 | | 11 008 | |
| Pôžička | | | | | | |
| Návratná finančná výpomoc | | | | | | |
| Dlhodobý bankový úver | | | | | | |
| Spolu | | | | | 11 008 | |

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 69 | 0 |
| | | |
| | | |

(14) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 578 876 | 633 200 |
| | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 761 | 0 |
| | | |
| | | |

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,

633 200,- €

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

(15) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov.

ČI. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 1 000 |
| Tržby z predaja služieb | 221 881 | 189 130 |
| Tržby za tovar | 442 679 | 450 749 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 92 323 | 188 768 |
| Čistý obrat celkom | 756 883 | 829 647 |

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

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

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 102 240 | 86 180 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 925 896 | 845 934 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | 8 808 | 8 808 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 536 | 831 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 536 | 831 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | |
| | | |
| | | |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| | | |

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

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

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosť z opčných obchodov,
- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) Spriaznenou osobou je spoločnosť NZZ s.r.o. – spoločný konateľ a majiteľ.

Prenájom nehnuteľnosti a refakturácia spojená s jej prevádzkou. Ekonomické služby.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.