

SPRÁVA AUDÍTORA

Z+M k.s., audítorská spoločnosť, licencia UDVA č. 328

o audite účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
spoločnosti

SOREA, spol. s r.o.

v Bratislave dňa 15.03.2017

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
audítorskej spoločnosti Z+M k.s.
pre spoločníka a konateľov spoločnosti SOREA, spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SOREA, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

· Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.


V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii. Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Bratislave, dňa 15.03.2017


Ing. Marian Zápražný
kľúčový štatutárny audítor
licencia SKAU č. 583
Z+M k.s.
audítorská spoločnosť
Búdková 32, 811 04 Bratislava
licencia UDVA č. 328

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 3 8 9 8 9 9	x riadna	malá	Za obdobie od 0 1 2 0 1 6
IČO 3 1 3 3 9 2 0 4	mimoriadna	x veľká	do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 5 5 . 1 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5
			do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S O R E A , s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

O D B O R Á R S K E N Á M .

Číslo

3

PSČ

Obec

8 1 5 7 0 B R A T I S L A V A

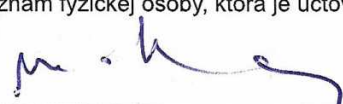
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r . s ú d u B r a t i s l a v a I , O d d i e l : S r o
, V l o ž k a č í s l o : 4 0 6 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 3 1 . 0 1 . 2 0 1 7	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
---------------------------------------	---------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		9 2 0 4 5 7 5	2 3 3 8 3 0 0		
				6 8 6 6 2 7 5		2 8 7 8 1 3 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		7 1 8 1 5 2 2	6 7 5 7 1 2		
				6 5 0 5 8 1 0		8 8 3 4 5 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		5 4 9 3 4 9	6 0 2 6		
				5 4 3 3 2 3		7 0 5 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		5 1 9 2 0 9	6 0 2 6		
				5 1 3 1 8 3		7 0 5 8	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		1 4 0			
				1 4 0			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10		3 0 0 0 0			
				3 0 0 0 0			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		6 6 3 2 1 7 3	6 6 9 6 8 6		
				5 9 6 2 4 8 7		8 7 6 3 9 6	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 6 6 9 4	8 3 7 7		
				8 3 1 7		1 7 1 1 8	
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		5 7 3 5 0 0 5	6 2 4 3 6 6		
				5 1 1 0 6 3 9		8 0 7 7 6 5	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	8 8 0 4 7 4	3 6 9 4 3			
			8 4 3 5 3 1		5 1 5 1 3		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22					
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 8 8 4 2 0 3	1 5 2 3 7 3 8	
			3 6 0 4 6 5		1 8 1 9 2 1 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 4 0 8 1 1	2 3 5 1 4 6	
			5 6 6 5		2 6 5 3 9 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 2 9 4 4 4	2 2 3 7 7 9	
			5 6 6 5		2 5 4 0 3 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 1 3 6 7	1 1 3 6 7	
					1 1 3 5 4
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 3 4 4 9 3	1 7 9 6 9 3		
			3 5 4 8 0 0		2 4 4 8 9 9	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 5 0 0 7 6	1 7 5 4 5 6		
			2 7 4 6 2 0		2 2 8 1 3 8	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 0 4 1	7 0 4 1		
					7 5 6	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 4 3 0 3 5	1 6 8 4 1 5	
			2 7 4 6 2 0		2 2 7 3 8 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 4 4 1 7	4 2 3 7	
			8 0 1 8 0		1 6 7 6 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 1 0 8 8 9 9	1 1 0 8 8 9 9	1 3 0 8 9 2 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 8 3 7 7	7 8 3 7 7	5 8 8 0 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 0 3 0 5 2 2	1 0 3 0 5 2 2	1 2 5 0 1 2 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 3 8 8 5 0	1 3 8 8 5 0	1 7 5 4 6 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	8 4 6	8 4 6	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 3 4 8 7	2 3 4 8 7	2 4 0 8 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 1 4 5 1 7	1 1 4 5 1 7	1 5 1 3 8 4

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 3 3 8 3 0 0	2 8 7 8 1 3 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 7 3 8 3 6	3 7 4 1 6 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 4 5 3 7 2 4 8	1 4 5 3 7 2 4 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 4 5 3 7 2 4 8	1 4 5 3 7 2 4 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 4 1 6 3 0 8 0	- 1 3 3 7 7 2 2 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 1 4 1 6 3 0 8 0	- 1 3 3 7 7 2 2 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 0 0 3 3 2	- 7 8 5 8 5 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 9 4 5 8 2 9	2 4 1 1 3 2 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 8 6 0 2	6 5 9 4 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 2 2 3 0	2 9 9 3 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 6 3 7 2	3 6 0 0 5



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 4 6 4 7	2 3 9 2 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 4 6 4 7	2 3 9 2 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 6 1 7 7 0	1 9 7 3 5 0 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 1 2 2 1 6 9	1 5 0 9 3 9 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 1 5 0 5 3	4 8 1 6 6 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 0 7 1 1 6	1 0 2 7 7 3 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 1 7 4 8 0	2 1 3 3 6 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 0 4 3 4	1 2 9 1 1 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 1 1 1 2	8 9 8 3 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 0 5 7 5	3 1 7 9 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 0 0 8 1 0	3 4 7 9 4 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 6 1 1 7 5	1 7 5 5 5 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 9 6 3 5	1 7 2 3 9 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 1 8 6 3 5	9 2 6 4 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 1 9 7	1 2 7 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 7 7	4 4 2
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 1 7 2 6 1	9 0 9 3 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 2 1 9 5 4 3	1 1 7 1 4 1 6 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 8 8 6 5	5 8 5 1 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 1 8 5 5 0 4 8	1 1 3 4 5 7 4 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 0 0 8 2 4	1 1 3 8 2 4
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 4 8 0 8	2 2 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 9 9 9 8	1 9 5 8 4 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 2 6 7 3 5 2	1 2 4 5 1 1 3 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 6 6 9 8	3 6 1 9 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 6 8 3 9 8 3	3 8 4 3 9 8 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 2 0 1	- 6 4
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 3 5 6 8 7 1	3 5 9 8 4 1 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 7 7 1 2 1 3	4 5 0 8 9 0 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 3 9 0 6 8 0	3 1 4 3 0 5 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 2 3 6 6	2 1 7 9 2
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 1 6 3 7 0 2	1 1 9 3 0 3 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 9 4 4 6 5	1 5 1 0 2 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 0 9 8 5	4 4 9 4 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 6 4 1 5 1	4 0 5 2 6 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 6 4 1 5 1	4 0 5 2 6 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 4 0 7 4	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	9 5 6 9	- 2 4 5 1 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	- 9 9 9 1	3 8 0 2 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 4 7 8 0 9	- 7 3 6 9 7 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 9 3 7 3 8 6	4 0 3 9 5 6 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 5 9 6	2 0 1 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 9	1 0 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 9	1 0 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 5 1 7	1 9 0 3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 0 8 5 7	4 8 6 1 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1	
O.	Kurzové straty (563)	52	6 8	1 1 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 0 7 8 8	4 8 5 0 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 9 2 6 1	- 4 6 6 0 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 9 7 0 7 0	- 7 8 3 5 7 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 2 6 2	2 2 7 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 9 5	2 9 0 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 6 7	- 6 2 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 0 0 3 3 2	- 7 8 5 8 5 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

SOREA, spol. s r.o.
Odborárske nám. 3
815 70 Bratislava

Spoločnosť bola založená 24.11.1992 zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice a do obchodného registra bola zapísaná 1.1.1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 4069/B).

Identifikačné číslo organizácie: 31 339 204,
Daňové identifikačné číslo: 2020389899,
Daňové identifikačné číslo pre DPH: SK2020389899.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich regenerácii
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2016 bol 397, z toho 13 vedúcich zamestnancov (v roku 2015 bol 412, z toho 14 vedúcich zamestnancov).

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	397	412
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	408	425
počet vedúcich zamestnancov	13	14

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. 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 23. mája 2017.

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a 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 18.marca 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. mája 2016 schválilo spoločnosť Z+M k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

D. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). 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. Účtovná závierka Spoločnosti, pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2016 bola pripravená v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov a pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky Spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a v účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).

Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia. Ak túto zásadu nemožno dodržať, Spoločnosť účtuje aj v účtovnom období, v ktorom zistila uvedené skutočnosti. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemenila spôsoby oceňovania, postupy odpisovania, postupy účtovania, usporiadanie položiek účtovnej závierky, obsahové vymedzenie týchto položiek a postupy na vykonanie účtovnej závierky.

(b) 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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	4	lineárna	1/4
Ocenené práva (licencia)	4	lineárna	1/4
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). Výnimkou v podmienkach SOREA je obstaranie hmotného majetku, ktorý sa klasifikuje ako drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM) - tvoria ho :

- počítače, príslušenstvo, iné zariadenia IT technológií s príslušenstvom ak ich vstupná cena je od 50 EUR do 1.700 EUR vrátane;
- televízne a rozhlasové prijímače ak ich vstupná cena je 50 EUR do 1.700 EUR vrátane;
- samostatné hnutelné veci, ktoré boli obstarané za účelom ďalšieho prenájmu ak ich vstupná cena je od 50 EUR /kus do 1.700 EUR vrátane.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo 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
Stavby	20	lineárna	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	1/6 až 1/12
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	1/4 až 1/6
Inventár	6	lineárna	1/6
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	20	lineárna	1/20
Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM)	4	lineárna	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť účtuje od 01.01.2004 po zlúčení s TradeLeas spol. s r.o.

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

Prenajatý majetok spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch v cenách stanovených prenajímateľom. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci spoločnosť neeviduje.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú niektorou 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, poisťné, 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.

IČO		3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8	9

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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 formou opravných položiek o hodnotu pochybných a sporných pohľadávok a pohľadávok, u ktorých existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) 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.

(k) 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.

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 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 na menu euro už neprepočítavajú.

IČO		3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8	9

(I) 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.).

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 tabuľkách na stranách 7 až 10.

Spoločnosť má poistený majetok - Poistenie podnikateľov zapísaných v OR (poistenie majetku) PZ č.0804004542 v poisťovni Kooperatíva a.s. bolo 13 628,44 EUR. Povinné zmluvné poistenie AUS PZ č.6506256916 v poisťovni Kooperatíva a.s. bolo 2 898,46 EUR. Havarijné poistenie AUS vrátane úrazového poistenia prepravovaných osôb PZ č.6544174874 v poisťovni Kooperatíva a.s. bolo 8 718,98 EUR. Poistenie právnej ochrany v poisťovni D.A.S. PZ č. 0017483 bolo vo výške 286,41 EUR. Miliónové poistenie osôb (úrazové poistenie prepravovaných osôb v AUS) v poisťovni Allianz - a.s. bolo 265,56 EUR. Spolu poistné za rok 2014: 25 884,36 EUR. Úrazové poistenie prepravovaných osôb v AUS (PZ č.30/150040 resp.č. 312098 poisťovňa Met Life Europe Limited) 675,66 EUR.

Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		612 462			492			612 954
Prírastky						6 248		6 248
Úbytky		99 501			351			99 852
Presuny		6 248				6 248		12 496
Stav na konci účtovného obdobia		519 209			141	12 496		519 350
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		605 404			492			605 896
Prírastky		7 280						7 280
Úbytky		99 501			351			99 852
Stav na konci účtovného obdobia		513 183			141			513 324
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 058	0	0	0	0	0	7 058
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 026	0	0	0	0	0	6 026

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né 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		611 376			492			611 868
Prírastky						3 935		3 935
Úbytky		2 849						2 849
Presuny		3 935				-3 935		0
Stav na konci účtovného obdobia		612 462			492	0		612 954
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		601 525			492			602 017
Prírastky		6 729						6 729
Úbytky		2 850						2 850
Stav na konci účtovného obdobia		605 404			492			605 896
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 851	0	0	0	0	0	9 851
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 058	0	0	0	0	0	7 058

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)								
	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		28 515	6 311 608	0	0	1 223 326	0	0	7 563 449
Prírastky							164 235		164 235
Úbytky		11 822	774 230			355 531			1 141 583
Presuny			151 556			12 679	-164 235		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 693	5 688 934	0	0	880 474	0	0	6 586 101
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 397	5 503 843	0	0	1 171 813	0	0	6 687 053
Prírastky		8 741	334 955			27 249			370 945
Úbytky		11 822	774 230			355 531			1 141 583
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 316	5 064 568	0	0	843 531	0	0	5 916 415
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 118	807 765	0	0	51 513	0	0	876 396
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 377	624 366	0	0	36 943	0	0	669 686

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)								
	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		28 515	6 350 448			1 253 182			7 632 145
Prírastky							78 321		78 321
Úbytky			97 771			49 246			147 017
Presuny			58 931			19 390	-78 321		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 515	6 311 608	0	0	1 223 326	0	0	7 563 449
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 684	5 241 083			1 183 772			6 435 539
Prírastky		713	358 081			37 286			396 080
Úbytky			95 321			49 245			144 566
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 397	5 503 843	0	0	1 171 813	0	0	6 687 053
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 831	1 109 365	0	0	69 410	0	0	1 196 606
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 118	807 765	0	0	51 513	0	0	876 396

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav OP k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	5 866		201		5 665
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	0				0
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnutelnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	5 866	0	201	0	5 665

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Zásoby sú poistené.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav OP k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	277 295	11 410	12 578	1 507	274 620
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	80 765		285	300	80 180
Pohľadávky spolu	358 060	11 410	12 863	1 807	354 800

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			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	48 001	402 075	450 076
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	224	84 193	84 417
Krátkodobé pohľadávky spolu	48 225	486 268	534 493

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			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	56 356	462 081	518 437
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	425	84 097	84 522
Krátkodobé pohľadávky spolu	56 781	546 178	602 959

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	486 201	546 178
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	48 292	56 781
Krátkodobé pohľadávky spolu	534 493	602 959
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2016	31.12.2015
Pokladnica, ceniny	78 377	58 800
Bežné bankové účty	1 030 522	1 250 120
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	1 108 899	1 308 920

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto významné položky:

	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	846	0
servisný popl.karty	724	0
prevádzka webových stránok	122	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 487	24 084
poistenie - havarijné	2 411	3 508
poistenie zodpovednosti za škodu	1 148	1 172
výkony spojov telefonne poplatky január	1 688	1 650
Oracle maitenenace, lic.CITRIX	7 218	5 669
reklama + inzercia + prezentácie na web	9 185	5 584
ostatné	1 837	6 501
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	114 517	151 384
pobyty na prelome rokov	114 517	151 384
Spolu	138 850	175 468

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 31.12.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 923	13 156	12 432	0	24 647
Odchodné do dôchodku	23 923	13 156	12 432	0	24 647
Krátkodobé rezervy, z toho:	347 948	215 168	188 494	73 813	300 809
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	175 550	161 174	156 669	18 881	161 174
Rezerva na zostavenie a zverejnenie ÚZ	10 150	10 150	10 150	0	10 150
Rezerva na nevyfakturované ostatné služby	9 570	9 485	38	0	19 017
Zákonné rezervy spolu	195 270	180 809	166 857	18 881	190 341
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom vrátane poistného k odmenám	22 529	34 359	21 637	405	34 846
Rezervy na súdne spory	130 149	0	0	54 527	75 622
Ostatné rezervy krátkod. spolu	152 678	34 359	21 637	54 932	110 468

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vo výške 119 293 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na čerpanie dovoleniek zamestnancov spoločnosti, ktoré nároky vznikli pred (do) 31. decembrom 2016. Bola vypočítaná v súlade so všeobecne - záväznými predpismi. Suma 41 881 EUR predstavuje očakávané náklady na zákonné poistenie zamestnancov, ktoré bude platené v roku 2016 z dôvodu čerpania dovoleniek.

Rezerva na odmeny zamestnancov vo výške 24 307 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na výplatu prémie a odmien zamestnancov spoločnosti, ktoré nároky vznikli pred (do) 31. decembrom 2016. Bola vypočítaná v súlade so všeobecne - záväznými predpismi a pracovnými zmluvami. Suma 10 052 predstavuje očakávané náklady na zákonné poistenie zamestnancov, ktoré bude platené v roku 2017 z výplaty odmien.

Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky a na časť odmien audítora vo výške 10 100 EUR bola vytvorená na očakávané náklady na časť odmien audítora za vykonanie auditu účtovnej závierky (10.000 EUR) a na bankové správy pre audit (150 EUR). Rezerva bude použitá v roku 2017.

Rezerva na odchodné so zostatkom vo výške 23 647 EUR sa vytvára na očakávané výplaty odchodného, ktoré je spoločnosť povinná vyplácať pri prvom odchode zamestnancov do dôchodku. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva bude použitá v budúcich obdobiach 2017-2035.

Rezerva na súdne spory so zostatkom v sume 75 622 EUR sa vytvára na očakávané náklady na plnenia voči spoločnosti Amadeus, ktoré môžu vyplynúť zo súdnych sporov, ktoré vedie táto spoločnosť proti spoločnosti a ktoré nie sú k 31.12.2016 právoplatne skončené. Predpokladá sa, že rezerva bude použitá v roku 2017.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 31.12.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 879	17 219	6 175	0	23 923
Odchodné do dôchodku	12 879	17 219	6 175	0	23 923
Krátkodobé rezervy, z toho:	322 407	220 487	166 832	28 114	347 948
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	144 331	175 550	134 582	9 749	175 550
Rezerva na zostavenie a zverejnenie ÚZ	10 100	10 150	10 100	0	10 150
Rezerva na nevyfakturované ostatné služby	69	9 570	69		9 570
Zákonné rezervy spolu	154 500	195 270	144 751	9 749	195 270
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom vrátane poisťného k odmenám	21 895	22 529	21 694	201	22 529
Rezervy na súdne spory	146 012	2 688	387	18 164	130 149
Ostatné rezervy krátkod. spolu	167 907	25 217	22 081	18 365	152 678

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky spolu	58 602	65 941
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	58 602	65 941
Krátkodobé záväzky spolu	1 561 769	1 973 509
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 521 752	1 952 058
Záväzky po lehote splatnosti	40 017	21 451

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	156 831	163 659
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	36 372	36 005
Zmena odloženého daňového záväzku	367	625
Zaúčtovaná ako náklad	367	-625
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Iné		0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	29 936	37 938
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 661	16 750
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 661	16 750
Čerpanie sociálneho fondu	25 367	24 752
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 230	29 936

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, najmä však na príspevky na stravovanie zamestnancom.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 197	1 272
dekorácie, disko, animačný program	1 197	1 272
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	177	442
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	117 261	90 931
ubytovanie a stravovanie klientov v nasledujúcom roku	117 261	90 931
Spolu	118 635	92 645

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Ubytovanie a stravovanie klientov		Športové a relaxačné služby		Iné služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	10 708 253	9 902 548	638 656	672 392	508 138	770 807	11 855 047	11 345 747
		0		0		0	0	0
Spolu	10 708 253	9 902 548	638 656	672 392	508 138	770 807	11 855 047	11 345 747

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	100 824	113 824
Aktivácia stravy zamestnancov	77 382	85 006
Aktivácia ubytovania a stravy	20 366	19 065
Ostatná aktivácia	3 076	9 753
Ostatné významné položky výnosov z hospod.činnosti, z toho:	149 998	195 848
Refakturácia energií, odborných prehľadok	77 959	113 816
Odmena za povolenie usporiadania podujatia	3 000	3 000
poistné udalosti	4 698	3 867
Ostatné	21 651	29 557
Zmluvné pokuty a penále	42 690	45 608
Finančné výnosy, z toho:	1 596	2 013
Kurzové zisky, z toho:	0	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 596	2 012

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom { § 19 ods.1 písm. a) zákona o účtovníctve } je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	11 855 048	11 345 747
Tržby za tovar	58 865	58 516
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	11 913 913	11 404 263

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 356 871	3 598 414
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 000	12 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 344 871	3 586 414
Prenájom za budovy, pozemky	2 208 301	2 489 771
Prenájom televízorov	17 838	0
Náklady na reklamu	74 721	83 207
Ostatné náklady na služby nemateriálvej povahy	182 558	168 842
Náklady na pranie prádla	208 898	203 168
Náklady na odvádzanie použitej vody	117 329	127 067
Náklady na cestovné	13 261	13 912
Náklady na výkon spojov	33 220	33 787
Náklady na revízie	70 434	99 941
Náklady na zabezpečenie ost. služieb (hud. produkcia)	103 010	93 601
Náklady na výpočtovú techniku	85 570	99 732
Ostatné	229 731	173 386
Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:	-9 991	38 021
Rezerva na súdne spory	-54 528	-15 477
Poistné	25 548	25 214
Manká a škody	4 676	2 399
Dary	2 825	11 863
Iné	11 488	14 022
Finančné náklady, z toho:	50 857	48 615
Kurzové straty, z toho:	69	112
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	50 788	48 503
Bankové poplatky	50 788	48 503

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-100 332	-23 076		-783 578	-180 223	
Daňovo neuznané náklady	323 388	74 379	-74,13	584 949	134 538	-17,17
Výnosy nepodliehajúce dani	510 812	117 487	-117,10	91 674	21 085	-2,69
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0			0		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Zmena sadzby dane	0			0		
Iné	0			0		
Spolu	733 868	168 790	-191,23	-106 955	-24 600	-19,86
Splätaná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	-36 372	36,25	x	-36 005	4,59
Celková daň z príjmov	x			x		

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
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		
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	107 818	119 858
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Spoločnosť má v nájme majetok od spoločníka. Štruktúra je uvedená v tabuľke:

	2016	2015
Prenajatý majetok - nehnuteľnosti	49 962 438	60 616 030
Prenajatý majetok - stroje	846 360	849 373
Prenajatý majetok - pozemky	4 253 518	5 357 489
Prenajatý majetok - umelecké diela	8 945	8 945
Prenajatý majetok - iný	7 434	7 434
Prenajatý majetok - TV	228 689	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Postúpené pohľadávky		12 202
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Operatívna evidencia majetku	2 327 821	2 536 312

Spoločnosť má od tretích osôb zapožičaný majetok v úhrnej hodnote 5166 EUR.

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

Spoločnosť má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré bude musieť riešiť:

- Spoločnosť v roku 2008 plánovala zaviesť nový rezervačný program na recepcie od nemeckej spoločnosti AMADEUS, nakoľko táto spoločnosť nespĺňala zákonné požiadavky na správnu funkčnosť systému a nedokončila dielo, spoločnosť SOREA odstúpila od zmluvy a v roku 2009 spoločnosť podala návrh na vydanie európskeho platobného rozkazu, na vrátenie sumy 30 000 EUR. Spoločnosť neuhradila firme AMADEUS faktúry vo výške 75 622 EUR, na ktorých platbu vytvorila rezervu.
- Spoločnosť je účastníkom súdneho procesu, v ktorom si dodávateľ softvéru nárokuje náhrady a kompenzácie v dôsledku toho, že spoločnosť odstúpila od zmluvy. Predbežne požadovaná suma kompenzácia dodávateľa softvéru je 190 813 EUR. Spoločnosť je presvedčená, že odstúpenie od zmluvy s dodávateľom bolo platné a dôvodné, že neporušila zákon a že prípadný súdny spor sa skončí v jej prospech. Náklady na prípadný súdny spor nie je možné spoľahlivo odhadnúť.

Prípadné ďalšie záväzky

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

- 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:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		0
Z poskytnutých záruk		0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		0
Z ručenia		0
Iné podmienené záväzky	266 435	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	54 528	0
Z poskytnutých záruk		0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		0
Z ručenia		0
Iné podmienené záväzky	266 435	0

2. Podmienené pohľadávky

Spoločnosť nemá podmienené pohľadávky.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od spoločníka. Ročné nájomné predstavuje približne 74 297 EUR.
- Spoločnosť má v nájme nehnuteľný a hnutel'ný majetok od spoločníka. Ročné nájomné predstavuje 2 132 097 EUR.
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na daňové poradenstvo. Ročné náklady na túto činnosť predstavujú 12 780 EUR.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 12 999 EUR okrem toho bola vytvorená rezerva vo výške 9 367 EUR, ktorá bude vyplatená v roku 2017 (v roku 2015: 21 792 EUR a rezerva 0 EUR). V roku 2016 nebol členom štatutárnych orgánov a Dozornej rade poskytnutý žiadny nepeňažný príjem.

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
a	Časť 1 - rok 2016			Časť 1 - rok 2016		
	Časť 2 - rok 2015			Časť 2 - rok 2015		
Peňažné príjmy	12 999	0	0	0	0	0
	21 792	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	9 367	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť má od svojho spoločníka Jednotného majetkového fondu zväzov odborových organizácií v SR prenajatý hnuiteľný a nehnuteľný majetok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Sesterské podniky			
Predaj služieb			
občerstvenie	3		140

materská/dcárska spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Nákup služieb			
nájomné za nehnuteľný majetok	3	2 132 097	2 409 900
nájomné nebytové priestory	3	74 297	74 297
nájomné za hnutelné veci		17 904	67
spotreba vody, stočné, plyn, el.energia v nebyt.priestoroch-refak.	3	7 892	9 476
poštovné a služby podateľne	3	4 575	4 636
nákup telekomunikačných služieb	3	1 662	2 050
nákup ostatných služieb	3	150	385
fakturácia dotácie zo Štátnej účelovej dotácie	3	5 000	1 950
Nákup hmotného majetku			
dodávka a montáž trojboxu hotel Ľubovňa-refakturácia	1	21 385	0
Predaj služieb			
rekonštrukcia akumulácie TUV hotel Ďumbier	3	4 797	0
predaj tepla v areáli hotela Regia-refak.	3	5 016	3 797
výmena spätných klapiek Prameň	3	825	0
rekonšt.ATS Ďumbier-refakt.	3	0	9 954
fóioovanie bazéna Máj	3	0	16 210
elektromont. práce Sĺňava-refak.	3	2 208	0
telekomunikačné služby-refakt.	3	1 088	888
oprava vododov.prípojky Máj-reakt.	3	0	1 054
oprava vodov.potrubia Hutník-refakt.	3	0	960
občerstvenie	3	147	206
5% provízia zo Štátnej účelovej dotácie	3	800	312
licencie-prefakturovanie	3	778	792
Predaj ostatných služieb	3	790	100
oprava vodov.potrubia TS	3	1 487	0
rekonštrukcia strechy TS	3	7 886	0
demontáž a montáž pláv.podlahy GR	3	3 096	0
výmena radiátorov a potrubia sol.ohrevu Urán	3	3 858	0
výmena čerpadla-vodáreň-Hutník	3	5 331	
výmena spätných klapiek vo vodojeme Hutník	3	2 246	0
oprava náterov-bazén Trigan	3	865	

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia

06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

odborové zväzy-členovia materskej spoločnosti	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Predaj služieb			
Odborové zväzy	3		154 279
KOZ SR	3		349 389

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	7 041	808
Spolu aktíva	7 041	808
Záväzky z obchodného styku	215 053	481 664
Spolu pasíva	215 053	481 664

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

Po 31.decembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 537 248				14 537 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
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, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-13 377 227			-785 853	-14 163 080
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-785 853	-100 332		785 853	-100 332
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	374 168	-100 332	0	0	273 836

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 537 248				14 537 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
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, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 142 020			-1 235 207	-13 377 227
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 235 207	-785 853		1 235 207	-785 853
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	1 160 021	-785 853	0	0	374 168

Účtovná strata za rok 2015 bola rozdelená takto:

Názov položky	2015
Účtovná strata	-785 853
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-785 853
Iné	0
Spolu	-785 853

Strata bežného obdobia v sume – 100 332 EUR bude uhradená na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.
Návrh štatutárneho orgánu je nasledovný:

Strata sa ponechá dočasne neuhradená, uhradí sa zo ziskov budúcich účtovných období a prevedie sa na účet 429
– Neuhradená strata minulých rokov.

IČO		3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8	9

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-97086	-783579
A.1. Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	347203	440032
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	364152	405260
Zmena stavu rezerv (+/-)	-46414	36584
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-3461	-28923
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	62609	24773
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
Úroky účtované do nákladov (+)	1	0
Úroky účtované do výnosov (-)	-79	-109
Kurzové rozdiely (+/-)	0	0
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-34348	-208
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	4743	2655
A.2. Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-325275	575438
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	68398	-44004
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-419445	627705
Zmena stavu zásob (-/+)	25772	-8263
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-75158	231891
Prijaté úroky (+)	79	109
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-1	0
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-2880	-2900
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-77960	229100
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-6248	-3935
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	48422	208
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-122061	-82048
Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
D. Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-200021	147052
E. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1308920	1161868
F.		
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
G. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	1108899	1308920

IČO			3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8	9	9

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie.