

L' I. I Všeobecné informácie o úI' tovej jednotke

L' I. I (1) (6) Všeobecné informácie

L' I. I (1)

Obchodné meno úI' tovej jednotky: AirExplore, s.r.o.
Sídlo úI' tovej jednotky: Kupeckého 3, 821 08 Bratislava

Opis hospodárskej I' innosti v nadväznosti na predmet podnikania

Prevádzkovanie CK
Sprostredkovanie predaja, kúpy a prenájmu nehnuteľností-reálna I' innosť
Reklamná a propagačná I' innosť
Prieskum trhu a verejnej mienky
Sprostredkovanie služieb v rozsahu cestnej dopravy
Organizovanie kongresov, kurzov, seminárov a školení
Organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí a výstav
Vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej I' innosti
Kúpa tovaru - maloobchod
Kúpa tovaru - veľkoobchod
Vnútroštátna a medzinárodná, pravidelná a nepravidelná letecká doprava cestujúcich, batohy, nákladu alebo pošty

L' I. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas úI' tovného obdobia

Názov položky	Bežné úI' tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úI' tovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	130	122
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úI' tovná závierka, z toho:	123	112
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

L' I. I (2) Podniky, v ktorých je úI' tovná jednotka neobmedzene ruľ iacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ruľ iacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

L' I. I (2) Podniky, v ktorých je úI' tovná jednotka neobmedzene ruľ iacim spoločníkom:

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné skutočnosti
---------------	-------	--------------	---------------------

L' I. I (3) (4) Dátum schválenia úI' tovej závierky a právny dôvod

ÚI' tovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna úI' tovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR I' . 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej Zákon o účtovníctve) za úI' tovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

L' I. I (3) Dátum schválenia úI' tovej závierky za predchádzajúce obdobie: 18.10.2016

L' I. I (4) Právny dôvod na zostavenie úI' tovej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

L' I. I (5) Údaje o skupine

Spoločnosť sa nezhŕa do konsolidovanej úI' tovej závierky.

L' I. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovníctvo vedie spoločnosť na základe dodržiavania I' asovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na úI' tovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Príslušné údaje v úI' tovej závierke sú uvedené v celých EUR pokiaľ nie je určené inak.

L' I. II (1) Nepretrhité pokračovanie úI' tovej jednotky

ÚI' tovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej I' innosti.

L' I. II (1) ÚI' tovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej I' innosti:

☒ Áno ☐ Nie

L' I. II (2) ÚI' tovné zásady a metódy, zmeny úI' tovných zásad a metód

ÚI' tovné metódy a všeobecné úI' tovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim úI' tovným obdobím.

L' I. II (2) Aplikované úI' tovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
Spôsob oceňovania			bez zmeny	
Postupy účtovania			bez zmeny	

L I. II (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): neevidujeme

L I. II (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
------------	----------------------	-----------------	----------------

L' I. II (4) Spôsob a url' enie ocenenia majetku a záväzkov

a) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie úI' tovej závierky si vyžaduje, aby manažment spol.i urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu úI' tovných metód a úI' tovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozlíšných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie úI' tovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie úI' tovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobie.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž apod.). Na úI' asťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky ani zrealizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Pre uň odpisovaný majetok má Spoločnosť interným predpisom stanovené, že úI' tovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom. Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho odpisovania.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úI' tovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- Č technologický pokrok,
- Č významne nedostatkové prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- Č významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- Č zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v úI' tovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných úI' istých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatkové, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou úI' innosťou) alebo úI' istou realizácnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

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

ÚI' istá realizáčná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje 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. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyplácania pohľadávok. Pri dlhodobých pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pohľadávky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pohľadávky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet úI' inov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné úI' ty

Finančné úI' ty tvoria peňažná hotovosť v pokladniciach, ceniny, peniaze na ceste a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v úI' tovníctve. Opravná položka sa úI' tuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v úI' tovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobná, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa úI' tuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účel, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa úI' tuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej úI' asti sa úI' tuje opačným úI' tovným zápisom ako sa úI' tovala tvorba rezervy. Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa úI' tuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

h) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa úI' tujú v úI' tovnom období, s ktorým vecne úI' asovo súvisia.

i) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi úI' tovnou hodnotou majetku a úI' tovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovania daňových strát v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpoveď a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúI' tuje pri:

- Č dočasných rozdieloch pri prvotnom začítaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v úI' tovníctve, ak v ňase prvotného začítania nemá tento úI' tovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o úI' tovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo úI' asti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo úI' asti podniku alebo u nástupníckej úI' tovej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- Č dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených úI' tovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- Č dočasných rozdieloch pri prvotnom začítaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítaných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpovedí a iných daňových nárokov sa úI' tuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voľ v ktorom ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka

sa preveruje ku každému dŕu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v ňase vyrovnania odloženej dane. V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 ň Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

j) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vyказuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vyplňované metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 ň Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vyказuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

m) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Netýka sa spoločnosti

n) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vyplňovaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprava daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka.

o) Cudzía mena

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

p) Výnosy

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

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty

Tržby tieh znížené o zľavy a zľátky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, ľi zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo ľi ide o dodatoč ne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a ľasovo týkajú.

q) Porovnateľné údaje

Nenastala žiadna zmena v prezentácii porovnateľných údajov, ktorá by mala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súľastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

L' I. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

L' I. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náPLR (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou f'innosťou	x	obstarávací cena vrátane dopravného
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou f'innosťou	x	obstarávací cena vrátane dopravného
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou f'innosťou	x	obstarávací cena vrátane dopravného
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou f'innosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou f'innosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou f'innosťou		
4. Príchovky a prírasťky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

L' I. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

L' I. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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 v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v oľakávanej výške záväzku.

Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dŕu uskutočnenia účtovného prípadu prepóľitajú na menu euro referenčným kurzom určným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deŕ predchádzajúci uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie príratsku cudzej meny nakúpenej za euro sa poufije kurz, za ktorý bola táto cudzí mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepóľet cudzej meny na eurá poufije referenčný kurz určným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deŕ predchádzajúci uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vzjadrené v cudzej mene sa ku dŕu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepóľitajú na menu euro referenčným kurzom určným a vyhláseným ECB alebo NBS v deŕ, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Príjaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v cudzej mene sa prepóľitajú na menu euro referenčným kurzom určným ECB alebo NBS v deŕ predchádzajúci dŕu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dŕu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa uň neprepóľitajú.

L' I. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

L' I. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

☒ **Dlhodobý nehmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z pohľadavky zákona f. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval poľas predpokladanej doby poufívania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daŕové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ **Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraňovaného majetku zodpovedajúceho beľným podmienkam jeho poufívania. Účtovné a daŕové odpisy sa nerovnajú.

☒ **Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metóď poufívaných pri vyľisňovaní daŕových odpisov. Účtovné a daŕové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutoknosťami

Odpisovaľsa zaľina v mesiaci zaevdovania majetku do poufívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok ktorého obstarávací cena je 1700 EUR a niľgia sa pri obstaraní účtuje do nákladov.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Samostatné hnuteľné veci	4	25	rovnomerne
Software	3	33,33	rovnomerne
Hnuteľné veci	6	16,66	rovnomerne

L' I. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

L' I. III (1) Informácie k údajom vykázaných na strane aktív

V beľnom období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a ľasovej súvislosti s účtovným obdobím.

L'I. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku

Na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a spoločnosť s ním môže voľne disponovať.

L'I. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok ň bežné obdobie

L'I. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, í istá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 286						52 286
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		52 286						52 286
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 363						27 363
Prírastky		17 429						17 429
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		44 792						44 792
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 923						24 923
Stav na konci účtovného obdobia		7 494						7 494

L'I. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok ň predchádzajúce obdobie

L'I. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, í istá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 286						52 286
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		52 286						52 286
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 934						9 934
Prírastky		17 429						17 429
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		27 363						27 363
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 352						42 352
Stav na konci účtovného obdobia		24 923						24 923

L'I. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok ň beŕné obdobie

L'I. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, í istá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - beŕné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ŕaŕné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na zaŕiatku úí tovného obdobia			568 909						568 909
Prírastky			60 254				60 254	39 834	160 341
Úbytky							60 254	39 834	100 087
Presuny (+/-)									
Stav na konci úí tovného obdobia			629 163						629 163
Oprávky									
Stav na zaŕiatku úí tovného obdobia			235 727						235 727
Prírastky			114 045						114 045
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci úí tovného obdobia			349 772						349 772
Opravné položky									
Stav na zaŕiatku úí tovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci úí tovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na zaŕiatku úí tovného obdobia			333 182						333 182
Stav na konci úí tovného obdobia			279 391						279 391

L'I. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok ň predchádzajúce obdobie

L'I. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, í istá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ŕaŕné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na zaŕiatku úí tovného obdobia			639 230						639 230
Prírastky			302 400				302 400	34 367	639 167
Úbytky			372 721				302 400	34 367	709 488
Presuny (+/-)									
Stav na konci úí tovného obdobia			568 909						568 909
Oprávky									
Stav na zaŕiatku úí tovného obdobia			253 454						253 454
Prírastky			354 994						354 994
Úbytky			372 721						372 721
Presuny (+/-)									
Stav na konci úí tovného obdobia			235 727						235 727
Opravné položky									
Stav na zaŕiatku úí tovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci úí tovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na zaŕiatku úí tovného obdobia			385 776						385 776
Stav na konci úí tovného obdobia			333 182						333 182

Ľ I. III (1) n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a spoločnosť s nimi môže voľne disponovať.

Ľ I. III (1) n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota BO	Hodnota PO
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo		
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať		

Ľ I. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. zničilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Ľ I. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
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						
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 úasti 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. Ľistá hodnota zákazky (316A)	46						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úasti 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	8 548	3 664		8 131		4 081
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 548	3 664		8 131		4 081
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 548	3 664		8 131		4 081
2. Ľistá hodnota zákazky (316A)	58						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úasti 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						

L I. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

L I. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45	2 306 224		2 306 224
Pohľadávky z obchodného styku voľ i prepojeným úľ tovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej úľ asti okrem pohľadávok voľ i prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voľ i prepojeným úľ tovným jednotkám	47			
Pohľadávky voľ i spoloč níkom, í lenom a združeníu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52			
Dlhodobé pohľadávky spolu		2 306 224		2 306 224
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	605 489	55 181	660 670
Pohľadávky z obchodného styku voľ i prepojeným úľ tovným jednotkám	55			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej úľ asti okrem pohľadávok voľ i prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voľ i prepojeným úľ tovným jednotkám	59			
Pohľadávky voľ i spoloč níkom, í lenom a združeníu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	240 992		240 992
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	56 190		56 190
Krátkodobé pohľadávky spolu		902 671	55 181	957 852

L I. III (1) r) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má úľ tovná jednotka právo s nimi nakladať

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo a spoloč nosťs nimi môže voľe disponovať.

L I. III (1) r) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má úľ tovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Beľné úľ tovné obdobie

Opis predmetu záložného práva/obmedzeného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpeenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

L I. III (1) s) Výpoľ et odloĥenej daňovej pohľadávky

Výpoľ et odloĥenej daňovej pohľadávky je uvedený v prílohe.

L I. III (1) s) Výpoľ et odloĥenej daňovej pohľadávky

Dôvod	Základňa pre výpoľ et BO	Základňa pre výpoľ et PO	Suma odloĥ. daň. pohľadávky BO	Suma odloĥ. daň. pohľadávky PO

L I. III (1) t) Zloĥky krátkodobého finanľ ného majetku - finanľ né úľ ty

L I. III (1) t) Zloĥky krátkodobého finanľ ného majetku - finanľ né úľ ty

Názov položky	Beľné úľ tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úľ tovné obdobie
Pokladnica, ceniny	20 882	21 180
Beľné úľ ty v banke alebo v poboľ ke zahraniľ nej banky	1 492 046	1 902 204
Vkladové úľ ty v banke alebo v poboľ ke zahraniľ nej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 512 928	1 923 384

L I. III (1) w) Krátkodobý finanľ ný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má úľ tovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Na finanľ né úľ ty nie je zriadené záložné právo a spoloč nosťs nimi môže voľe disponovať.

L I. III (1) w) Krátkodobý finanľ ný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má úľ tovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Krátkodobý finanľ ný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo		
Krátkodobý finanľ ný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať		

Ľ I. III (1) y) Významné položky I' asového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Ľ I. III (1) y) Významné položky I' asového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky I' asového rozlíšenia	ÚI' ty úI' tovej osnovy	Bežné úI' tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úI' tovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	(381A, 382A)		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)	739 401	735 349
Poistenie		95 137	193 017
Navigácie		102 524	68 872
Leasing		491 702	383 290
Prenajom			4 947
Ostatné		50 038	85 223
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)		

Ľ I. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

Ľ I. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

O rozdelení výsledku hospodárenia za úI' tovné obdobie 2016 vo výške 313.523 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Ľ I. III (2) a) 1.,2.,5. Údaje o vlastnom imaní

Ľ I. III (2) a) 1.,2.,5. Údaje o vlastnom imaní

Text	Suma BO	Suma PO
Základné imanie celkom	40 000	40 000
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Pavol Riška	4 000	4 000
Martin Čiulajter	4 000	4 000
Miroslav Polónyi	4 000	4 000
Vladimír Klein	1 600	1 600
Vladimír Nikolif	10 600	10 600
TITAN 77	10 400	10 400
Jozef Ondruška	3 800	3 800
Ing. Ľefan Klein	1 600	1 600
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Počet upísaných akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)		
Iný titul zmeny vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		

Ľ I. III (2) a) 3.,6. Rozdelenie úI' tovného zisku z predchádzajúceho úI' tovného obdobia

Ľ I. III (2) a) 3.,6. Rozdelenie úI' tovného zisku z predchádzajúceho úI' tovného obdobia

V návrhu rozdelenia úI' tovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu úI' tovej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce úI' tovné obdobie	Návrh rozdelenia úI' tovného zisku
ÚI' tovný zisk	677 056	
Rozdelenie úI' tovného zisku	Bežné úI' tovné obdobie	Bežné úI' tovné 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	677 056	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, I' lenom		
Iné		
Spolu	677 056	

L' I. III (2) b) Tvorba a l' erpanie rezerv - beĥné obdobie

L' I. III (2) b) Tvorba a l' erpanie rezerv - beĥné obdobie

Názov položky	Stav na zaĥiatku ťl' tovného obdobia	Tvorba	Pouĥtie	Zruĥenie	Stav na konci ťl' tovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	260 365	231 161	258 875		232 651
Nevťl' erpaná dovolenka	252 965	225 251	252 965		225 251
Audit	7 400	5 910	5 910		7 400
dobropis rezerva					

L' I. III (2) b) Tvorba a l' erpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov od 1. januára 2015 sa rezerva na ťl' tovnú závierku považuje za daťovo neuznatel' ťú rezervu, a preto je vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva vo výĥke 7400 EUR.

L' I. III (2) b) Tvorba a l' erpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Stav na zaĥiatku ťl' tovného obdobia	Tvorba	Pouĥtie	Zruĥenie	Stav na konci ťl' tovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	167 718	260 365	167 718		260 365
Nevťl' erpaná dovolenka	166 224	252 965	166 224		252 965
Audit	5 000	7 400	5 000		7 400
Dobropisy rezerva	-3 506		-3 506		

L' I. III (2) c) Výĥka záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

L' I. III (2) c) Výĥka záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma BO	Suma PO
Záväzky do lehoty splatnosti	4 627 967	5 774 841
Záväzky po lehote splatnosti	169 494	82 600

L' I. III (2) d) Ĥtruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

L' I. III (2) d) Ĥtruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov (BO)	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov (PO)
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	43 641		43 641		
115 - Iné dlhodobé záväzky	56 577		56 577		
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	2 175 334	2 175 334			
130 - Záväzky voĥ i spolof níkom a zdruĥeniu	1 871 465	1 871 465			
131 - Záväzky voĥ i zamestnancom	210 828	210 828			
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	116 648	116 634			
133 - Daťové záväzky a dotácie	40 311	40 311			
135 - Iné záväzky	50 020	50 020			
Spolu:	4 564 824	4 464 592	100 218		

L' I. III (2) e) Hodnota záväzku zabezpeĥená záloĥným právom alebo inou formou zabezpeĥenia

Záväzky nie sú kryté záloĥným právom ani inou formou zabezpeĥenia.

L' I. III (2) e) Hodnota záväzku zabezpeĥená záloĥným právom alebo inou formou zabezpeĥenia

Druh formy zabezpeĥenia záväzku	Záloĥným právom	Inou formou zabezpeĥenia
---------------------------------	-----------------	--------------------------

L' I. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

L' I. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Beĥné ťl' tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ťl' tovné obdobie
Zaĥiatof ťný stav sociálneho fondu	34 502	25 097
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 928	17 539
L' erpanie sociálneho fondu	8 789	8 134
Koneĥný zostatok sociálneho fondu	43 641	34 502

Ľ I. III (2) i) Bankové úvery

Ľ I. III (2) i) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver - splatkový úver	EUR	1,5				330 000

Ľ I. III (2) j) Významné položky ľasového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Ľ I. III (2) j) Významné položky ľasového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Úľ ty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	(383A)		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	(383A)		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	(384A)		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	(384A)	27 615	9 620
Tržby ACMI		27 615	9 620

Ľ I. III (4) a), b) Informácie k majetku prenajatom formou finanľného prenájmu - u nájomcu

Spoločnosť má záväzky z prenájmu osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finanľný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Ľ I. III (4) a), b) Informácie k majetku prenajatom formou finanľného prenájmu - u nájomcu

a) Celková suma dohodnutých platieb ku dŕu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 67011

z toho istina je: 61542

a finanľný náklad je: 5469

b) Suma istiny a finanľného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	(BO) Splatnosť do jedného roka vrátane	(BO) Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	(BO) Splatnosť viac ako päť rokov	(PO) Splatnosť do jedného roka vrátane	(PO) Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	(PO) Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	50 020	56 577		61 542	106 598	
Finanľný náklad	2 510	1 254		5 469	3 764	
Spolu	52 530	57 831		67 011	110 362	

Ľ I. III (5) Informácie o odloženej dani

Z dôvodu opatrnosti sa účtovná jednotka rozhodla o odloženej dani neúčtovať.

Ľ I. III (5) a) až e) Odložená daŕ

Tabuľka s výpočtom odloženej dane sa nachádza v prílohe.

Ľ I. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daŕou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22% (v roku 2015 22%)

Ľ I. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daŕou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	(BO) Základ dane	(BO) Daŕ	(BO) Daŕ v %	(PO) Základ dane	(PO) Daŕ	(PO) Daŕ v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	408 278	x	x	888 687	x	x
teoretická daŕ	x	89 821	22	x	195 511	22
Daŕovo neuznané náklady	89 962	19 792		73 348	16 136	
Výnosy nepodliehajúce dani	-69 701	-15 334		-540	-119	
Vplyv nevykázaney odloženej daŕovej pohľadávky						
Umorenie daŕovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	428 539	94 279		961 495	211 529	
Splatná daŕ z príjmov	x	94 279		x	211 529	
Odložená daŕ z príjmov	x			x		
Celková daŕ z príjmov	x	94 279		x	211 529	

L'I. III (6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpeľ ených derivátmi

ÚI' tovná jednotka neeviduje ťaden majetok alebo záväzky zabezpeľ ený derivátmi.

L'I. III (6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpeľ ených derivátmi

Zabezpeľ ovaná položka	Forma zabezpeľ enia	Reálna hodnota Beľné úI' tovné obdobie	Reálna hodnota Bezprostredne predchádzajúce úI' tovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe			
Záväzok vykázaný v súvahe			
Zmluvy, ktoré sa neúI' tujú na súvahových úI' toch			
OI' akávané budúce obchody dosiačzmluvne nezabezpeľ ené			
Spolu	x		

L'I. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopŕajú položky výkazu ziskov a strát

L'I. IV (1) Informácie k údajom vykázaných vo výnosoch a nákladoch

L'I. IV (1) a) Údaje o trľbách za vlastné výkony a tovar

L'I. IV (1) a) Údaje o trľbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, sluľieb (napríklad A) (BO)	Typ výrobkov, tovarov, sluľieb (napríklad A) (PO)	Typ výrobkov, tovarov, sluľieb (napríklad B) (BO)	Typ výrobkov, tovarov, sluľieb (napríklad B) (PO)	Typ výrobkov, tovarov, sluľieb (napríklad C) (BO)	Typ výrobkov, tovarov, sluľieb (napríklad C) (PO)
Trľby charter	1 372 129	4 682 142				
Trľby ACMI	36 757 537	31 080 308				
Trľby ostatné	114 613	27 242				
Trľby refakturácia	25 845	9 920				
Trľby tovar	383 763	1 461				
Spolu	38 653 887	35 801 073				

L'I. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej ľ inosti, finanľ ných výnosov a celková suma kurzových ziskov

L'I. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej ľ inosti, finanľ ných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Beľné úI' tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úI' tovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej ľ inosti, z toho:		
Predaj dlhodobého majetku		2 384 672
Trľby z predaja materiálu	69 320	
Ostatné prevádzkové výnosy	161 325	132 233
Výnosové úroky	2 507	540
Finanľ né výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	319 505	303 812
kurzové zisky ku dľru, ku ktorému sa zostavuje úI' tovná zävierka	5 704	32 789
Ostatné významné položky finanľ ných výnosov, z toho:		

L'I. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

L'I. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strät	Beľné úI' tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úI' tovné obdobie
Celková suma osobných nákladov, z toho	15	4 965 201	4 561 764
- mzdy	16	3 645 053	3 379 287
- ostatné náklady na závislu ľ inosť	17		
- zdravotné poistenie	18	353 633	312 289
- sociálne poistenie	18	881 619	786 111
- sociálne zabezpeľ enie	19	84 896	84 077

L' I. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

L' I. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Údržba a opravy LT	4 226 223	3 925 676
Cestovné	1 061 997	828 828
Leasing	10 002 262	8 741 821
Služby spoj. s prev. lietadla	9 043 326	7 924 512
Handling poplatky	1 675 261	2 665 033
Nav. služby oaln. letov, preprava	955 233	661 851
Sprostredkovanie provízie	1 865 043	1 947 279
Najomne priestorov	108 207	108 323
Telefonne poplatky	96 918	77 329
Ostatné	802 942	1 360 832

L' I. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

L' I. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
LPH zahraničie	336 282	899 269
LPH tuzemsko	131 759	331 978
Spotrebný materiál LT - maintenance, odevy	77 497	100 223
zariadenia, náradia	1 293 520	1 367 589
Olej, mazadla	81 294	84 480
Ostatná spotreba	60 685	91 316
Spotreba energie		
Ostatný predaj	397 773	
Ostatné dane a poplatky	20 230	33 167
Odpisy majetku	131 474	124 902
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		247 520
Predaný materiál	6 070	
Opravné položky	-4 467	645
Ostatne naklady na hosp. činnosť	1 136 809	1 308 930

L' I. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

L' I. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu, z toho:	257 543	263 714
kurzové straty ku dŕu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50 045	5 103
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky	17 826	18 154
Ostatné náklady na fi. činnosť	51 358	58 508

L' I. IV (3) Opis a celková suma vzniknutých nákladov voči štátnemu audítorovi alebo auditorskej spoločnosti

L' I. IV (3) Opis a celková suma vzniknutých nákladov voči štátnemu audítorovi alebo auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 400	12 400
iné úslužby auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

L I. IV (4) L lenenie l istého obratu podľa § 2 zákona o úľ tovníctve

L I. IV (4) L lenenie l istého obratu podľa § 2 zákona o úľ tovníctve

Ak predmetom l inosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do l istého obratu.

Názov položky	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Bežné úľ tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úľ tovné obdobie
L istý obrat celkom, z toho:	01		38 653 887	35 801 074
- Výrobky	04			
- Tovar	03	Veľká Británia		1 461
- Tovar	03	Slovensko		
- Tovar	03	Írsko	383 763	
- Služby	05	Írsko	42 770	13 369 730
- Služby	05	Republic of Palau	7 581 908	7 537 530
- Služby	05	Taliani	3 360 138	4 020 483
- Služby	05	Tunisko		
- Služby	05	Maroko		
- Služby	05	Irak	8 025 634	2 894 713
- Služby	05	Veľká Británia	8 547 974	1 911 421
- Služby	05	Francúzsko	683 379	1 281 436
- Služby	05	Nigéria	2 666 628	
- Služby	05	Libanon	1 402 461	829 023
- Služby	05	Ukrajina		741 567
- Služby	05	Gpanielsko	961 394	666 056
- Služby	05	Slovensko	163 048	634 811
- Služby	05	Grécko		
- Služby	05	Belgicko		
- Služby	05	Holandsko	535 537	
- Služby	05	L eská republika	3 174 338	
- Služby	05	ostatné	1 124 915	1 912 842

L I. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nemá žiadne záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom úľ tovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

L I. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

L I. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Netýka sa spoločnosti.

L I. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné úľ tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úľ tovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťovních zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

L I. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Netýka sa spoločnosti.

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. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

L I. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	BO Hodnota celkom	BO Hodnota voči spriazneným osobám	PO Hodnota celkom	PO Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí				
Z poskytnutých záruk				
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov				
Z ručení				
Iné podmienené záväzky				

L' I. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Netýka sa spoločnosti.

L' I. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Významná finančná povinnosť	Hodnota BO	Hodnota PO	Hodnota voči spriazneným osobám (BO)	Hodnota voči spriazneným osobám (PO)
Zákonná povinnosť odbrať určité množstvo produktu				
Zmluvná povinnosť odbrať určité množstvo produktu				
Uskutočnené investície				
Veľké opravy				

L' I. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme lietadlá, kde hodnota nájmu je vyčíslená v tabuľke L' I. IV (1) g, taktiež spoločnosť má v nájme osobné automobily a hodnota je popísaná v tabuľke L' I. III (4) a, b. Hodnota prenájmu kancelárskych a skladových priestorov je popísaná v tabuľke L' I. IV (1) g.

Prenajatý majetok účtovná jednotka neeviduje.

L' I. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

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

L' I. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota BO	Hodnota PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Zafaktovanie alebo ukončenie finančnej inštitúcie účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia			
významného pre spoločnosť			

L' I. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štátovými, dozornými a inými orgánmi**L' I. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami****L' I. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami**

L' I. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota (BO)	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
Titan 77 Ltd.	nákup služieb	561 149	22 486			
Spoločníci	záväzky voči spoločníkom	114 465	1 871 465			

L' ílenom štátového orgánu, ani ílenom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely ílenov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

L' I. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

L.I. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky ň beňné obdobie

L.I. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - beňné obdobie

Polohka vlastného imania	Úľ et účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	40 000				40 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné áňo	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	4 000				4 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zľúení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	218 667			677 056	895 723
Neuhraená strata minulých rokov	(/-429)					
Výsledok hospodárenia beňného účtovného obdobia	r.100	677 056	313 523		-677 056	313 523
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Úľ et 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

L.I. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky ň predchádzajúce obdobie

L.I. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Polohka vlastného imania	Úľ et účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	40 000				40 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné áňo	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	4 000				4 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zľúení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	47 367	171 300			218 667
Neuhraená strata minulých rokov	(/-429)					
Výsledok hospodárenia beňného účtovného obdobia	r.100	171 300	677 056	171 300		677 056
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Úľ et 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					