

94POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a vzniku**

Obchodné meno: KÚPELE LUČIVNÁ, a.s.
 Sídlo: Lučivná 290, 059 31
 IČO: 31714480
 DIČ: 2021280294

Spoločnosť KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. bola založená rozhodnutím zakladateľa FNM SR vo forme notárskej zápisnice zo dňa 13.9.1995 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 1.októbra 1995 do oddielu Sa, vložka č. 233/P.

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	6 561 861	6 480 750	áno
Čistý obrat celkom	3 330 750	3 382 903	nie
Počet zamestnancov	94	92	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť sa orientovala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri na tieto hlavné činnosti:

- prevádzkovanie prírodných liečebných kúpeľov v zdravotníckych zariadeniach Liečebný dom Smrek a Liečebný dom Limba, umiestnených v obci Lučivná, v katastrálnom území Lučivná s využívaním klimatických podmienok vhodných na liečenie. Indikačné zameranie prírodných liečebných kúpeľov je: Indikácie u pacientov, ktorý nedovršili 18. rok veku – ústavná a ambulantná kúpeľná starostlivosť XXV. Netuberkulózne choroby dýchacích ciest,
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských služieb
- masérské služby

3. Počet zamestnancov počas účtovného obdobia

	<i>Priemerný stav</i>	
	<i>v bežnom obd.</i>	<i>v min. obd.</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94	92
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	100	98
z toho: počet vedúcich zamestnancov	8	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. k 31. decembru 2015 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti dňa 30.06.2016 v Lučivnej.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti KÚPELE LUČIVNÁ k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 22.03.2016.

8. Schválenie audítora

Predstavenstvo dňa 30.06.2016 schválilo spoločnosť AGV audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov v účtovnom období

Predstavenstvo: Ing. Stanislava Lázárová, Viedenská 22, 040 13 Košice, vznik funkcie 12.04.2013

Dozorná rada: predseda Peter Jakubech, Októbrová 7, 080 01 Prešov, vznik funkcie 14.1.2013
 člen Mgr. Štefánia Jašíková, Lučivná 281, 059 31 Lučivná, vznik funkcie 28.10.2014
 člen Erich Baranec, Malohontská 18, 979 01 Rimavská Sobota, vznik funkcie 25.6.2012

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31.12.2015:

<i>akcionári</i>	<i>výška podielu na základom imaní</i>		<i>podiel na hlasovacích právach v %</i>	<i>iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %</i>
	<i>EUR</i>	<i>%</i>		
BTS Consult s.r.o.	18 321	0,3124	0,3124	
BTS Consult s.r.o.	118 986	2,0289	2,0289	
BTS Consult s.r.o.	5 000 000	85,2597	85,2597	
BTS Consult s.r.o.	727 127	12,3990	12,3990	
Celkom	5 864 434	100	100	

Štruktúra akcionárov k 31.12.2016:

<i>akcionári</i>	<i>výška podielu na základom imaní</i>		<i>podiel na hlasovacích právach v %</i>	<i>iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %</i>
	<i>EUR</i>	<i>%</i>		
BTS Consult s.r.o.	18 321	0,3124	0,3124	
BTS Consult s.r.o.	118 986	2,0289	2,0289	
BTS Consult s.r.o.	5 000 000	85,2597	85,2597	
BTS Consult s.r.o.	727 127	12,3990	12,3990	
Celkom	5 864 434	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky ani nezostavuje KUZ.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Základ prezentácie**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z. a zákona č. 561/2004 Z.z. a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. 25167/2003-92 a č. MF/8884/2008-74. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Vypracovanie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované výnosy a náklady za vykazované obdobie. Spoločnosť používa odhady pri opravných položkách k pochybným pohľadávkam, pri stanovovaní doby životnosti, počas ktorej je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, aktiváciu vlastných výkonov a úroky z investičných úverov do času uvedenia majetku do užívania).

Ocenenie majetku sa upravuje pri znížení úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zistené inventarizáciou tvorbou opravnej položky. Vo vykazovanom účtovnom období opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku neboli tvorené.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Ku dňu účtovnej závierky sa vykonáva zmena reálnej hodnoty podielov podľa výšky vlastného imania dcérskych a spoločných spoločností metódou vlastného imania.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, zľavy a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť používa pri účtovaní zásob spôsob A. Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklade evidované v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

d) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu spoločnosť nevykonáva.

e) Zásoby vlastnej výroby

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nemala.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

K pohľadávkam, u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí tvorí spoločnosť opravnú položku. V roku 2016 spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri prijíme peňažných prostriedkov v hotovosti v zahraničnej mene spoločnosť používa komerčný kurz a pri výdaji kurz ECB. Ku dňu účtovnej závierky sú peňažné prostriedky v zahraničnej mene prepočítané kurzom ECB.

h) 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.

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania na základe zásady opatrnosti a verného zobrazenia majetku a záväzkov v účtovníctve. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, alebo podľa odborného posúdenia účtovnou jednotkou. Spoločnosť pri tvorbe rezerv postupuje podľa interných zásad tvorby a čerpania rezerv. Spoločnosť v roku 2016 tvorila krátkodobé aj dlhodobé rezervy.

j) 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.

k) 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.

l) Deriváty

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

m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nerealizovala forwardové obchody na zabezpečenie minimálnych kurzových rozdielov a ku dňu účtovnej závierky neevidovala žiaden neuzavretý forwardový obchod.

n) Leasing

Finančný prenájom je obstaranie hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci. Prenajatý majetok odpisuje nájomca. Záväzok voči prenajímateľovi eviduje v účtovníctve. Spoločnosť nemá takýto majetok.

o) Odložené dane

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

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

Daňovou základňou je hodnota majetku a záväzkov priradená tomuto majetku a záväzkom pre daňové účely, ktorá v budúcnosti ovplyvní základ dane.

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o prípadné zľavy a zrážky.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť eviduje majetok v nasledujúcom členení:

A. Hmotný majetok

- ktorého obstarávací cena je nižšia ako 800,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- ktorého obstarávací cena je od 800,- EUR do 1.700,- EUR a doba opotrebenia dlhšia ako 1 rok, sa pri obstaraní účtovná jednotka rozhodne podľa povahy hmotného majetku
- dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene nad 1.700,- EUR, spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého hmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu.

B. Nehmotný majetok

- ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2.400,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- majetok s obstarávacou cenou 2.400,- EUR a vyššou spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého nehmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania na základe stanoveného individuálneho odpisového plánu.

Predpokladaná doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý majetok	Predpoklad. doba použ.	Metóda odpisovania
Dlhodobý hmotný majetok		
	40 rokov	lineárna
	20 rokov	lineárna
	12 rokov	lineárna
	8 rokov	lineárna
	6 rokov	lineárna
	4 roky	lineárna
Dlhodobý nehmotný majetok		
	4 roky	lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Údaje uvádzané v tabuľkách sú uvádzané v celých EUR.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe neobežného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2015							Spolu
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva-ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015		55 617						55 617
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2015	0	55 617	0	0	0	0	0	55 617
Oprávky								
Stav k 1.1.2015		54 784						54 784
Prírastky		111						111
Úbytky								0
Stav k 31.12.2015	0	54 895	0	0	0	0	0	54 895
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	833	0	0	0	0	0	833
Stav k 31.12.2015	0	722	0	0	0	0	0	722

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2016							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva-ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	55 617	0		0	0	0	55 617
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2016	0	55 617	0	0	0	0	0	55 617
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	54 895	0		0	0	0	54 895
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2016	0	54 895	0	0	0	0	0	54 895
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	722	0	0	0	0	0	722
Stav k 31.12.2016	0	722	0	0	0	0	0	722

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2015							
	Pozemky	Stavby	Samostat-né hnuteľné veci a súbory	Pestovateľ-ské celky trvalých	Ostatný DHM	Obstaráva-ný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	40 847	7 792 037	1 306 853	0	0	0	0	9 139 737
Prírastky	39 555	292 741	85 064			510 343	0	927 703
Úbytky			15 000			362 894		377 894
Presuny								0
Stav k 31.12.2015	80 402	8 084 778	1 376 917	0	0	147 449	0	9 689 546
Oprávky								
Stav k 1.1.2015		3 124 061	878 103					4 002 164
Prírastky		257 864	213 241					471 105
Úbytky			15 000					15 000
Stav k 31.12.2015	0	3 381 925	1 076 344	0	0	0	0	4 458 269
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	40 847	4 667 976	428 750	0	0	0	0	5 137 573
Stav k 31.12.2015	80 402	4 702 853	300 573	0	0	147 449	0	5 231 277

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2016							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	80 402	8 084 778	1 376 917			147 449	0	9 689 546
Prírastky	611	24 843	32 550			66 158	395 993	520 155
Úbytky			35 433			53 068	0	88 501
Presuny								0
Stav k 31.12.2016	81 013	8 109 621	1 374 034	0	0	160 539	395 993	10 121 200
Oprávk								
Stav k 1.1.2016		3 381 925	1 076 344					4 458 269
Prírastky		261 570	207 490					469 060
Úbytky			35 433					35 433
Stav k 31.12.2016	0	3 643 495	1 248 401	0	0	0	0	4 891 896
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	80 402	4 702 853	300 573	0	0	147 449	0	5 231 277
Stav k 31.12.2016	81 013	4 466 126	125 633	0	0	160 539	395 993	5 229 304

Inventarizácia hmotného majetku v spoločnosti bola vykonaná k termínu 31.12.2016

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou. Nehnuteľný majetok - poistná suma 13.702.000 Eur, hnutelný majetok poistná suma 1.328.000 Eur. Náklady po poistnej udalosti (odpratavácie) – poistná suma 200.000,- Eur. Ročné poistné je v celkovej sume 8.378,-Eur (v roku 2015 suma vo výške 8.378 EUR). Spoločnosť má poistené aj dopravné prostriedky formou zákonného a havarijného poistenia. Ročné poistné za havarijné, zákonne poistenie predstavuje 5.366 EUR (v roku 2015 suma vo výške 5.721 EUR). Záväzky z poistenia sú platené v stanovených lehotách. Za uplynulé obdobie boli uplatnené poistné plnenia z havarijného poistenia v úhrnej výške 130 EUR (v roku 2015 to bola suma vo výške 6.694 EUR). Spoločnosť má uzatvorené aj poistenie zodpovednosti za škodu. Ročné poistné zodpovednosti za škodu je 991 EUR (v roku 2015 991 EUR)

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016 v EUR
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	7 539 259
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	7 539 259

Spoločnosť v roku 2015 zriadila záložné právo na zabezpečenie uspokojenia pohľadávok (Zmluva o úvere) voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky.

d) Nezaraďený investičný majetok

Spoločnosť eviduje v svojom účtovníctve nezaradený investičný majetok. V nasledujúcej tabuľke je prehľad významného nezaradeného investičného majetku a termín zaradenia, prípadne poznámka o plánovaných činnostiach.

Názov nezaradenej investície k 31.12.2015	EUR	plán dokončenia - zaradenia
technické zhodnotenie Borievka	160 539	12/2017
	160 539	

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2016							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	5 172							5 172
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2016	5 172	0	0	0	0	0	0	5 172
Oprávky								
Stav k 1.1.2016								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	2 082							2 082
Prírastky	145							145
Úbytky								0
Stav k 31.12.2016	2 227	0	0	0	0	0	0	2 227
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	3 090	0	0	0	0	0	0	3 090
Stav k 31.12.2016	2 945	0	0	0	0	0	0	2 945

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2015							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015								0
Prírastky	5 172							5 172
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2015	5 172	0	0	0	0	0	0	5 172
Oprávky								
Stav k 1.1.2015								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015								0
Prírastky	2 082							2 082
Úbytky								0
Stav k 31.12.2015	2 082	0	0	0	0	0	0	2 082
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	3 090	0	0	0	0	0	0	3 090

Štruktúra dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Stav k 31.12.2016				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
TKL Property s.r.o.	100	100	2 945	-145	2945
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	2945

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Stav k 31.12.2015				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
TKL Property s.r.o.	100	100	3 090	-1910	3090
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	3090

3. Zásoby

Na evidenciu zásob sa využíva informačný systém NORIS.

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 31.12.2015 netto v EUR	Stav k 31.12.2016 netto v EUR
- čistiace potreby	2 547	2 795
- PHM	978	735
- potraviny	4 031	3 992
- lieky	3 180	3 216
- DHM	0	0
- ost. Materiál	0	0
SPOLU	10 736	10 738

Spoločnosť účtuje o zásobách materiálu, tovaru a vlastnej hotovej výrobe. Inventarizácia zásob bola v zmysle zákona o účtovníctve vykonaná v termíne ku 31.12.2015 v skladových zásobách. Inventarizáciou zistené rozdiely boli zúčtované ako manká, alebo prebytky.

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

b) Obmedzené práva k zásobám

Spoločnosť nemá zriadené záložné práva na zásoby.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2016 v EUR
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

c) Poistenie zásob

Zásoby nie sú poistené.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o zákazkovej výrobe.

e) Vlastná výroba

Spoločnosť neúčtuje o vlastnej výrobe.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

<i>Tvorba OP</i>	<i>stav k 31.12.2015 v EUR</i>	<i>tvorba v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva v EUR</i>	<i>stav k 31.12.2016 v EUR</i>
za dlžníkmi v konkurze					
pohľadávky z obchodného styku					0
ostatné pohľadávky	0	0		0	0
spolu	0	0	0	0	0
ostatná tvorba					
pohľadávky z obchodného styku					0
ostatné pohľadávky	0	370 083		0	370 083
spolu	0	370 083	0	0	370 083
celkom	0	370 083	0	0	370 083

Spoločnosť vo vykazovanom období tvorila opravné položky k pohľadávkam:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov vo výške od 20% do 100% ich objemu - % podľa posúdenia rizikovosti vymoženia
- k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní vo výške 100% ich objemu
- k pohľadávkam, ktoré sú postúpené na právne vymáhanie, vedie sa súdny spor o ich uznanie vo výške od 20 % do 100% podľa posúdenia rizikovosti vymoženia

b) Veková štruktúra pohľadávok

Hodnota **brutto** pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2015</i>	<i>v lehote splatnosti EUR</i>	<i>po lehote splatnosti EUR</i>	<i>pohľadávky spolu EUR</i>
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			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	103 766	10 546	114 312
poskytnuté preddávky	201 119	0	201 119
pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
sociálne poistenie	0	0	0
daňové pohľadávky a dotácie	560	0	560
iné pohľadávky	94 889	370 186	465 075
Krátkodobé pohľadávky spolu	400 334	380 732	781 066

<i>veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2016</i>	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	<i>pohľadávky spolu</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			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	82 175	1 994	84 169
poskytnuté preddavky	1 041	200 000	201 041
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
sociálne poistenie			0
daňové pohľadávky a dotácie			0
iné pohľadávky	87 000	370 083	457 083
Krátkodobé pohľadávky spolu	170 216	572 077	742 293

<i>pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</i>	<i>stav k 31.12.2015</i>	<i>stav k 31.12.2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
pohľadávky po lehote splatnosti	380 732	572 077
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	400 334	170 216
Krátkodobé pohľadávky spolu	781 066	742 293
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené

Spoločnosť v roku 2015 zriadila k všetkým peňažným pohľadávkam záložné právo na zabezpečenie uspokojenia pohľadávok (Zmluva o úvere) voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2016 neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu uplatnenia princípu opatrnosti.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Štruktúra finančných účtov:

	<i>31. 12. 2015</i>	<i>31. 12. 2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
peniaze	50 458	2 435
ceniny	91	328
účty v bankách	396 760	938 529
spolu	447 309	941 292

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
	EUR	EUR
náklady budúcich období dlhodobé	0	0
náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 550	4 650
poistenie majetku, áut, zodpovednosti	4 826	4 221
telefónne poplatky a internet	1 443	149
odborná literatúra, predplatné	256	75
ostatné NBO	25	205
príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	
spolu	6 550	4 650

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Popis základného imania**

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri je vo výške 5.864.434 EUR a predstavuje 100% upísaného základného imania. Základné imanie je v celej výške splatené. Základné imanie je tvorené 26.045 ks akcií na meno, zaknihovanými, ktorých menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 EUR a 5.000 ks akcií na meno, zaknihovanými, ktorých menovitá hodnota jednej akcie je 1.000 EUR. Akcie nie sú verejne obchodovateľné.

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenilo.

Štruktúra akcionárov je uvedená v časti C.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

b) Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku**c) Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie**

Návrh na vysporiadanie účtovného výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie je:

Názov položky	2016
účtovná strata	248 285
rozdelenie účtovnej straty roku 2016	
preúčtovanie na účet neuhradenej straty minulých rokov	248 285
vysporiadanie s účtom ostatné kapitálové fondy	0

Jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti na svojom zasadnutí rozhodol o zúčtovaní výsledku hospodárenia za rok 2015 nasledovne:

Názov položky	rok 2015
účtovný zisk	25 644
návrh na rozdelenie účtovného zisku roku 2014	
vysporiadanie s neuhradenou stratou minulých rokov	25 644

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Druh rezervy	stav k 1.1.2015	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.2015
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
krátkodobé rezervy					
zákonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	37 280	41 688	29 659	7 621	41 688
odmeny					0
nevýfakturované dodávky					0
zákonné rezervy spolu	37 280	41 688	29 659	7 621	41 688
ostatné rezervy					
zverejnenie účtovnej závierky, audit	3 720	3 720	3 720	0	3 720
rezerva na odmeny					0
ostatné rezervy spolu	3 720	3 720	3 720	0	3 720
krátkodobé rezervy spolu	41 000	45 408	33 379	7 621	45 408
dlhodobé rezervy					
odchodné	30 522	3 825	0	0	34 347
dlhodobé rezervy spolu	30 522	3 825	0	0	34 347
Rezervy celkom	71 522	49 233	33 379	7 621	79 755

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh rezervy	stav k 1.1.2016	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.2016
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
krátkodobé rezervy					
zákonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	41 688	43 271	36 476	5 212	43 271
zverejnenie účtovnej závierky, audit	3 720	3 800	3 720		3 800
nevýfakturované dodávky					0
zákonné rezervy spolu	45 408	47 071	40 196		47 071
ostatné rezervy					
rezerva na odmeny					0
ostatné rezervy spolu	0	0	0		0
krátkodobé rezervy spolu	45 408	47 071	40 196		47 071
dlhodobé rezervy					
odchodné	34 347	1 553	0		35 900
dlhodobé rezervy spolu	34 347	1 553	0		35 900
Rezervy celkom	79 755	48 624	40 196	0	82 971

a) krátkodobé rezervy

Spoločnosť tvorila krátkodobú zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov celkom vo výške 43.271 EUR (v roku 2015 vo výške 41.688 EUR). Rezerva vo výške 3.800 EUR bude použitá na overenie účtovnej závierky auditorom. Predpokladaný rok použitia rezerv je 2017.

b) dlhodobé rezervy

Spoločnosť tvorí dlhodobú rezervu na odchodné a odvody k nim celkom vo výške 35.900 EUR (v roku 2015 vo výške 34.347 EUR).

3. Závazky**a) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

veková štruktúra záväzkov	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
	EUR	EUR
záväzky po lehote splatnosti	478 716	464 288
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	320 811	144 408
spolu krátkodobé záväzky	799 527	608 696
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	176 600	170 800
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
spolu dlhodobé záväzky	176 600	170 800

b) Závazky zabezpečené záložným právom

Žiadny z našich záväzkov voči dodávateľom nie je krytý záložným právom na majetok spoločnosti.

c) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť k 31.12.2016 nevykazuje odložený daňový záväzok.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu	k 31.12.2015	k 31.12.2016
	v EUR	v EUR
stav k 1. januáru	290	252
tvorba na ťarchu nákladov	4 140	4 309
prídel zo zisku	0	0
čerpanie	4 178	4 453
stav k 31. decembru	252	108

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov.

Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

5. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.12.2015 má bankové úvery.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Suma istiny k 31.12.2015	Suma istiny k 31.12.2016
dlhodobé bankové úvery				
UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR +2,5%p.a.	1 942 010	2 278 000
krátkodobé bankové úvery				
UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR +2,5%p.a.	266 000	456 000
bankové úvery celkom			2 208 010	2 734 000

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Položky časového rozlíšenia výdavkov</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2016</i>
	EUR	EUR
výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

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

Najväčší objem výnosov tvorili tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v hodnote 3.272.569 EUR, v roku 2015 to bolo v hodnote 3.079.576 EUR.

Tržby za vlastné výrobky, tovar a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v členení na tuzemsko a zahraničie:

<i>Teritórium</i>	<i>Tržby z vlastnej výroby</i>		<i>Tržby z predaja tovaru</i>		<i>Služby</i>		<i>Spolu</i>	
	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>tuzemsko</i>	0	0	0	0	3 079 576	3 272 569	3 079 576	3 272 569
<i>zahraničie</i>							0	0
spolu	0	0	0	0	3 079 576	3 272 569	3 079 576	3 272 569

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad o aktivácii</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	EUR	EUR
aktivácia dlhodobého HM	0	0
aktivácia služieb	15 856	16 420
aktivácia materiálu	0	0
spolu	15 856	16 420

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	EUR	EUR
výnos na základe postúpenia pohľadávok	266 222	0
ostatné výnosy z HČ	17 082	15 178
spolu	283 304	15 178

4. Ostatné významné položky výnosov

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra ostatných významných položiek výnosov</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 167	26 583
v tom : tržby z predaja dlhodobého majetku	4 167	26 583
tržby z predaja materiálu	0	0

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad kurzových rozdielov</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	9 515	28

6. Výnosové úroky

Štruktúra výnosových úrokov je uvedená v tabuľke:

<i>Štruktúra výnosových úrokov</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
úroky z bankových účtov	31	54
ostatné výnosy	0	
úroky z ostatných pôžičiek	1 947	0
spolu	1 978	54

7. Zmena stavu výroby

Spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe.

8. Čistý obrat

Štruktúra iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou:

<i>Názov položky</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
tržby za vlastné výrobky	0	0
tržby z predaja služieb	3 079 576	3 272 569
tržby za tovar	0	0
tržby z predaja dlhod.majetku a materiálu	4 167	26 583
Spolu	3 083 743	3 299 152

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady za poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Náklady na poskytnuté služby</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Náklady na opravy a udržiavanie	50 810	245 699
Náklady na cestovné	3 886	539
Náklady na reprezentáciu	20 586	5 120
Náklady na ostatné služby	283 238	222 921
v tom : náklady voči audítorskej spoločn.(overenie ÚZ)	3 720	3 800
telefóny,internet	18 118	23 402
právne, ekonom	59 170	28 850
pranie	43 172	39 078
dotazníky	45 139	34 053
ostatné služby	113 919	93 738
spolu	358 520	474 279

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad kurzových strát</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
kurzové straty, z toho:		
- kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	4	24

3. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Ostatné významné položky nákladov z HC</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Ostatné náklady na HC		
v tom : dary	10 500	10 560
zmluvné pokuty a penále	0	35
ostatné pokuty a penále	21	2 189
poistné	13 867	14 027
odpis pohľadávky	266 222	0
koeficient DPH	182 894	202 989
ostatné prevádzkové náklady	243	3 602
manká a škody	345	230
spolu	474 092	233 632
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
spolu	474 092	233 632

4. Ostatné významné položky nákladov

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra ostatných významných položiek nákladov</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Zostatková cena predaného dlhod. majetku a materiálu	6 977	13 440
v tom: zostatková cena predaného dlhodobého majetku	6 977	13440
zostatková cena predaného materiálu	0	0

5. Nákladové úroky

Štruktúra nákladových úrokov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra nákladových úrokov</i>	2015	2016
	EUR	EUR
úroky z bankových úverov	18 996	67 133
úroky z pôžičiek od spriaznených osôb	82 429	8 745
úroky z iných pôžičiek	0	0
leasingové úroky	0	0
spolu	101 425	75 878

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	52 998		22,00 %	-248 285		22,00 %
z toho teoretická daň v %		11 660	22,00 %		-54 623	22,00 %
daňovo neuznané náklady	46 144	10 152	22,00 %	399 040	87 789	22,00 %
nezaplatené náklady			22,00 %	3 800	836	22,00 %
rozdiel ÚO-DO			22,00 %	99 893	21 976	22,00 %
neinkasované výnosy			22,00 %	0	0	22,00 %
výnosy nepodl.dani	-587 482	-129 246	22,00 %	-92 972	-20 454	22,00 %
základ dane	-541 338	-119 094	22,00 %	161 476	35 525	22,00 %
umorená strata	0	0	0,00 %	161 476	0	0,00 %
základ dane - splatná daň	0	2 880		0	2 880	
odložená daň	0	0		0	0	
dodatková daň	0	0		0	0	
celková vykázaná daň	0	2 880		0	2 880	

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku v nasledujúcej tabuľke, pričom uplatňuje princíp opatrnosti a o vyčíslenej odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015:

Tituly odloženej dane	účtovná hodnota	daňová hodnota	rozdiel	sadzba	odložená daň
Pohľadávky - opravné položky	0	0	0	22%	0
Zásoby - opravné položky			0	22%	0
DHM - rozdiel v ZCU a ZCD	5 004 148	6 156 696	1 181 737	22%	259 982
Závazky - nezaplatené náklady			0	22%	0
Pohľadávky - neinkasované výnosy			0	22%	0
Rezervy - ostatné nedaňové	34 347	0	34 347	22%	7 556
Zostatok neumorenej straty	563 859	0	563 859	22%	124 049
Nerealizované kurzové zisky			0	22%	0
Nerealizované kurzové straty			0	22%	0

CP k dispozícii na predaj v reálnej hodnote (súvzťažne s účtom 414)	0	22%	0
Deriváty (aktívum) vykázané v reálnej hodnote	0	22%	0
spolu	391 587		
odložená daň vykázaná v účtovníctve k 31.12. min.obdobie	0		
Doúčtovaná 31.12. BO	391 587		
Vykázaná odložená daň v UCT	0		

Bežné účtovné obdobie 2016:

Tituly odloženej dane	účtovná hodnota	daňová hodnota	rozdiel	sadzba	odložená daň
Pohľadávky - opravné položky	0	0	0	22%	0
Zásoby - opravné položky			0	22%	0
DHM - rozdiel v ZCU a ZCD	4 592 481	5 871 746	1 279 265	22%	281 438
Závazky - nezaplatené náklady			0	22%	0
Pohľadávky - neinkasované výnosy			0	22%	0
Rezervy - ostatné nedaňové	35 899	0	35 899	22%	7 897
Zostatok neumorenej straty	342 972	0	342 972	22%	75 453
Nerealizované kurzové zisky			0	22%	0
Nerealizované kurzové straty			0	22%	0
CP k dispozícii na predaj v reálnej hodnote (súvzťažne s účtom 414)			0	22%	0
Deriváty (aktívum) vykázané v reálnej hodnote			0	22%	0
spolu	364 788				
odložená daň vykázaná v účtovníctve k 31.12. min. obdobie	0				
Doúčtovaná 31.12. BO	364 788				
Vykázaná odložená daň v UCT	0				

K INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra podsúvahových položiek	2015	2016
	EUR	EUR
finančný lízing		
nájom nebytových priestorov		
prenájom nebytových priestorov		
odpísané pohľadávky		

L INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky spoločnosť neeviduje
2. Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neeviduje

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

Počet členov riadiacej činnosti spoločnosti 4

Členovia štatutárnych orgánov nemali žiadne príjmy z titulu výkonu svojej funkcie.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami:

Transakcie medzi spriaznenými osobami :

Stav pohľadávok a záväzkov z obchodného styku so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Spoločnosť	pohľadávky z obchodného styku		záväzky z obchodného styku	
	stav k 31.12. 2015	stav k 31.12. 2016	stav k 31.12. 2015	stav k 31.12. 2016
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
VULM SK, s.r.o.	0	0	0	0
BTS Hotels & Restaurants, s.r.o.	700	1 658	0	1 111
Súkromná základná škola	9 855	143	0	0
Súkromná materská škola	54	44	0	0
LAFIN, s.r.o.	0	0	0	0
Celkom	10 609	1 845	0	1 111

Prehľad o stave iných pohľadávok a záväzkov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Druh pohľadávky/ záväzku	pohľadávky		záväzky	
	stav k 31.12. 2015	stav k 31.12. 2016	stav k 31.12. 2015	stav k 31.12. 2016
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
BTS Consult, s.r.o., pôžička	0	0	165 000	165 000
BTS Consult, s.r.o., úroky	0	0	206 875	8 745
Tatra JET, s.r.o., pôžička	0	30 000	0	0
TKL Property s.r.o.	0	57 000	0	0
Ing. Rastislav Bilas	86 222	0	460 000	460 000
Celkom	86 222	87 000	831 875	633 745

Prehľad výnosov a nákladov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

Spoločnosť	Výnos-predaj výrobkov a tovaru		Výnosy-predaj služieb	
	rok 2015	rok 2016	rok 2015	rok 2016
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
BTS Hotels & Restaurants, s.r.o.	0	0	14 931	23 852
VULM SK, s.r.o.	0	0	0	0
Súkromná základná škola			8 435	12 134
Súkromná materská škola			1 222	4 406
Celkom	0	0	24 588	40 392

<i>Spoločnosť</i>	<i>Náklady-nákup tovaru a</i>		<i>Náklady-nákup služieb</i>		<i>Náklady-úroky z pôžičiek</i>	
	<i>rok 2015 v EUR</i>	<i>rok 2016 v EUR</i>	<i>rok 2015 v EUR</i>	<i>rok 2016 v EUR</i>	<i>rok 2015 v EUR</i>	<i>rok 2016 v EUR</i>
VULM SK, s.r.o.	36 413	0	0	0	0	0
BTS Consult, s.r.o.	0	0	0	0	82 429	8 745
BTS Hotels & Reastaurants	0	0	0	1 147	0	0
LAFIN, s.r.o.	0	0	13 000	14 000	0	0
Celkom	36 413	0	13 000	15 147	82 429	8 745

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 by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka	stav k 31.12.2015 v EUR	prírastky	úbytky	presuny	stav k 31.12.2016 v EUR
		EUR	EUR	EUR	
Základné imanie					
Základné imanie	5 864 434	0	0	0	5 864 434
Vlastné akcie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenie majetku	-2 083	0	145	0	-2 228
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 787	0	0	0	3 787
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Statutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia min. rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov			0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 675 176	25 645	0	0	-2 649 531
Výsledok hosp.za bežné účt. obdobie	25 644	0	276 820		-251 176
Vlastné imanie	3 216 606	25 645	276 965	0	2 965 286

<i>Položka</i>	<i>stav k 31.12.2014 v EUR</i>	<i>prírastky EUR</i>	<i>úbytky EUR</i>	<i>presuny EUR</i>	<i>stav k 31.12.2015 v EUR</i>
Základné imanie					
Základné imanie	5 864 434	0	0	0	5 864 434
Vlastné akcie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenie majetku	0	0	2 083	0	-2 083
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 787	0	0	0	3 787
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Statutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia min. rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov			0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 725 280	50 104	0	0	-2 675 176
Výsledok hosp.za bežné účt. obdobie	50 104	0	24 460		25 644
Vlastné imanie	3 193 045	50 104	26 543	0	3 216 606

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou.

V Košiciach, 02.06.2017

Spracoval : Ing. Stanislava Lázárová