

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Liptovská stavebná spoločnosť, s.r.o. skratene LSS, s.r.o.
 Sídlo: Andreja Hlinku 72, 034 06 Ružomberok
 Dátum založenia: 20.02.2006
 Dátum vzniku: 01.03.2006

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien	01.03.2006
uskutočňovanie stavieb a ich zmien	01.03.2006
výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná ploch nepresahuje 300m ² a výšku 15m, drobných stavieb a ich zmien	01.03.2006
výkon činnosti stavbyvedúceho	01.03.2006
výkon činnosti stavebného dozoru	01.03.2006
verejné obstarávanie	01.03.2006
podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi	01.03.2006
výroba, úprava a rozvod vody	01.03.2006
demolácie, búracie práce a prípravné práce pre stavbu	01.03.2006
montáž sadrokartónu	01.03.2006
inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie	01.03.2006
omietkárské práce	01.03.2006
obkladanie stien a kladenie dlážkových krytín	01.03.2006
maliarske, natieračské a sklenárske práce	01.03.2006
ostatné kompletačné a dokončovacie práce (úprava okolia)	01.03.2006
prenájom stavebných a demolačných strojov a zariadení s obsluhujúcim personálom	01.03.2006
sprostredkovanie obchodu s drevom a stavebným materiálom	01.03.2006
sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti	01.03.2006
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti	01.03.2006
veľkoobchod s drevom, stavebnými materiálmi a sanitárnym zariadením	01.03.2006
veľkoobchod s kovmi a kovovými rudami	01.03.2006
veľkoobchod so železiarskym tovarom, inštalatérskym a vykurovacím zariadením	01.03.2006
veľkoobchod so zbytkovým materiálom, odpadom	01.03.2006
veľkoobchod so stavebnými strojmi	01.03.2006
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností	01.03.2006
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností	01.03.2006
osobná cestná doprava vykonávaná cestnými motorovými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča s výnimkou taxislužby	01.03.2006
prevádzkovanie lyžiarskych vlekov	01.03.2006

nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5t vrátane prípojného vozidla	01.03.2006
manipulácia s nákladom	01.03.2006
skladovanie a uskladňovanie	01.03.2006
finančný leasing	01.03.2006
prenájom bytov, domov, obchodov, konferenčných sál, prenájom pozemkov pre obytné privesy	01.03.2006
zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov	01.03.2006
prenájom automobilov	01.03.2006
prenájom stavebných strojov a zariadení	01.03.2006
spracovanie údajov	01.03.2006
vedenie účtovníctva	01.03.2006
podnikateľské poradenstvo	01.03.2006
inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo	01.03.2006
technické testovanie, meranie a analýzy	01.03.2006
reklamné činnosti	01.03.2006
čistenie odpadových vôd a likvidácia odpadov, hygienické a iné činnosti	01.03.2006
factoring a forfaiting	01.03.2006
montáž určených meradiel v rozsahu: - 1.3.15 a) merače pretečeného množstva vody - na studenú vodu - 1.3.15 b) merače pretečeného množstva vody - na teplú vodu	01.03.2006
organizovanie kultúrnych a spoločenských podujatí	17.02.2009
marketingové služby	17.02.2009
prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	17.02.2009
ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4	28.05.2010

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodný názov	Komentár

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 29.12.2016

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2016 do 31. decembra 2016.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	79	70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	84	85
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reprodukčná obstarávacia cena		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reprodukčná obstarávacia cena		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacia cena	34	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstarané inak (darom):		Reprodukčná obstarávacia cena		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na		Menovitá hodnota		

	predaj:				
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacia cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:		áno	Menovitá hodnota	74	
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:		áno	Menovitá hodnota	101	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:		áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:		áno	Obstarávacia cena	11	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	57	

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Software	4,00	Časová	Rovnomerné		25%

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok nepriamo pomocou odpisového plánu, ktorý pozostáva z uvedených sadziieb.

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Samostatné hnutelné veci	4,00	Časová	Rovnomerné		
Samostatné hnutelné veci	6,00	Časová	Rovnomerné		
Samostatné hnutelné veci	8,00	Časová	Rovnomerné		
Samostatné hnutelné veci	10,00	Časová	Rovnomerné		
Samostatné hnutelné veci	12,00	Časová	Rovnomerné		
Stavby	20,00	Časová	Rovnomerné		
Stavby	40,00	Časová	Rovnomerné		

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700,- Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok nepriamo pomocou odpisového plánu, ktorý pozostáva z uvedených sadzieb.

II. 4 g) Informácia o dotáciách na majetok		
Druh	Ocenenie v EUR	Komentár

NFP na projekt "Dobudovanie strediska cestovného ruchu"

Poskytnutá dotácia v roku 2015:

NFP zo zdrojov EU na obstaranie nehnuteľného majetku = 762.064,-

NFP zo zdrojov EU na obstaranie hnutelného majetku = 36.460,-

Posledná tranža doplatená v roku 2016 = 62.702

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy**III. 1) Aktíva****III. 1a) Dlhodobý majetok****III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie**

Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 829						2 829
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 829						2 829
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 829						2 829
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2 829						2 829
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 829						2 829
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 829						2 829
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 829						2 829
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2 829						2 829
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 065	2 474 248	1 262 934			25 184	74 580	0	3 857 011
Prírastky		90 322	100 411				84 265	11 000	285 998
Úbytky			21 395				154 090	11 000	186 485
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	20 065	2 564 570	1 341 950			25 184	4 755	0	3 956 524
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		109 080	741 623			433			851 136
Prírastky		104 716	125 004			4 776			234 496
Úbytky			21 394						21 394
Stav na konci účtovného obdobia		213 796	845 233			5 209			1 064 238
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 065	2 365 168	521 311			24 751	74 580	0	3 005 875
Stav na konci účtovného obdobia	20 065	2 350 774	496 717			19 975	4 755	0	2 892 286

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 065	904 730	1 242 312				981 909		3 149 016
Prírastky		1 569 518	197 675			25 184	736 899		2 529 276
Úbytky			177 053				1 644 228		1 821 281
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20 065	2 474 248	1 262 934			25 184	74 580		3 857 011
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	79 919	825 821						905 740
Prírastky		29 161	92 855			433			122 449
Úbytky			177 053						177 053
Stav na konci účtovného obdobia	0	109 080	741 623			433			851 136
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0						0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 065	824 811	416 491				981 909		2 243 276
Stav na konci účtovného obdobia	20 065	2 365 168	521 311			24 751	74 580		3 005 875

III. 1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému ÚJ nemá vlastnícke právo

Stroje a zariadenia- zostatková cena= 175493 - leasing
 Dopravné prostriedky - zostatková cena = 180979 - leasing

III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Popis
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 247 805	
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		

Založený nehnuteľný majetok - pozemky a budovy v prospech:
 VUB - záložné právo - poskytnuté úvery
 SZRB - záložné právo - poskytnuté úvery
 Ministerstvo hospodárstva SR - záložné právo - NFP EU

III. 1 g,i,j) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra zmeny v jednotlivých zložkách**III. 1 o) Zákazková výroba a zákazková výstavba určená na predaj****III. 1 o1) Všeobecné informácie**

Na účely účtovania zákazkovej výroby u zhotoviteľa sa rozumie zákazkovou výrobou zákazka vznikajúca na základe zmluvy medzi zhotoviteľom a objednávateľom osobitne dohodnutá na zhotovenie majetku alebo kombinácie majetkov, ktoré spolu súvisia alebo sú navzájom závislé vzhľadom na ich dizajn, technológiu, funkciu, účel alebo použitie, pri ktorej objednávateľ určuje hlavné konštrukčné prvky alebo architektonicko-stavebné riešenie, a preto nejde o štandardizovanú výrobu.

1 Zákazková výroba:

- vzniká na základe zmluvného vzťahu medzi zhotoviteľom a objednávateľom o zhotovení predmetu zákazkovej výroby. Predmet zákazkovej výroby sa zhotovuje pre konkrétneho objednávateľa,
- objednávateľ má právo určovať hlavné konštrukčné prvky alebo architektonicko-stavebné riešenie, a to aj také, ktoré zhotoviteľ bežne nerealizuje, čo je jeden z hlavných rozlišovacích prvkov zákazkovej výroby od výroby štandardizovanej. Podstatným je, že objednávateľ má právo určiť hlavné konštrukčné prvky alebo architektonicko-stavebné riešenie, pričom už nie je dôležité, či objednávateľ toto právo využije (napríklad objednávateľ má právo vybrať si u dodávateľa stavieb výstavbu rodinného domu podľa typizovaného projektu, alebo podľa samostatne zhotoveného špecifického projektu, v oboch prípadoch však dodávateľ účtuje o zákazkovej výrobe),
- výsledkom zákazkovej výroby je zhotovenie majetku alebo kombinácie majetkov alebo poskytnutie vybraných služieb.

III. 1 o1b) Použitá metóda na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie

Spoločnosť na účely účtovania zákazkovej výroby používa metódou stupňa dokončenia. Pri účtovaní zmluvných výnosov podľa metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa zmluvné výnosy priradujú k už vynaloženým zmluvným nákladom, ktoré sa vynaložili na dosiahnutie stupňa dokončenia zákazkovej výroby. Metóda stupňa dokončenia sa uskutočňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov.

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	387 070		387 070
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	387 070		387 070
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	942 950	238 981	1 181 931
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	56 847		56 847
Iné pohľadávky	6 356		6 356
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 006 153	238 981	1 245 134

Čistá hodnota zákazky = 0,-

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	285 053	276 694
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		

odpočítateľné	81 463	79 263
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	9 419	18 840
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	40 776	39 290
Zmena odloženého daňového záväzku	1 485	2 505
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	22 990	6 418
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 803	20 051
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	512	512
Peniaze na ceste	0	404
SPOLU	26 305	27 385

Bankové účty termínované (3-mesačný vklad)

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Náklady budúcich období - dlhodobé:	5 507,-
z toho:	
- Nájom (dopredu zaplatený - Ihrisko)	4 818,-
- Služby - Náklady združenia	689,-
Náklady budúcich období - krátkodobé:	15 166,-
z toho:	
- Poistenie:	7 888,-
- Nájom (dopredu zaplatený)	3 400,-
- Bankové záruky:	1 182,-
- Služby - Náklady združenia	908,-
- Telefón, internet:	498,-
- Mýto:	400,-
Prijmy budúcich období - krátkodobé:	6 252,-
z toho:	
- Energie:	3 045,-
- Vodné a stočné:	3 153,-

III. 2) Pasíva**III. 2a) Vlastné imanie****III. 2 a1-2) Základné imanie**

Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Patrik Habo	16 597	0	16 597	16 597	
Ing. Ľubomír Sidor	16 597	0	16 597	16 597	
SPOLU	33 194	0	33 194	33 194	

III. 2 a3-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	402 899

III. 2 a6-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
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	402 899
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	402 899

III. 2 b) Rezervy

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Daňové	34 851	21 142	31 478		24 515
Nedaňové	40 621	8 738	9 805		39 554

III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	241 113	235 346
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	241 113	235 346
Krátkodobé záväzky spolu	1 376 137	1 429 498
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	919 085	881 944
Závazky po lehote splatnosti	457 052	547 554

III. 2 f) Výpočet odloženého daňového záväzku

481-000	
Kumulovaná strata	-9 419,38 €
Účtovná ZC - Daňová ZC	285 053,73 €
Vytvorené nedaňové rezervy	-39 554,64 €
Neuhradené náklady §19/4	-16 836,64 €
Závazky po LS -§17/27- 2016	-25 072,60 €
	194 170,47 €
x sadzba dane 22%	0,21 €
Spolu	40 775,80 €
592-000	
DO-UO	8 359,79 €
DZC-UZC	0,00 €
tvorba nedaň. Rezervy	-8 738,18 €
čerpanie nedaň. Rezervy	9 804,40 €
§ 19 ods.4 uhradene v 2016	11 764,70 €
§ 19 ods.4 neuhradene v 2016	-16 084,88 €
Závazky po LS -§17/27- 2016	1 053,16 €
Odpočet straty 2013	9 419,38 €
Spolu	15 578,37 €
x sadzba dane 22%	0,21 €
zmena sadzby	-1 785,62 €
ODZ/P	1 485,84 €

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	230	608
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 912	5 180
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 912	5 180
Čerpanie sociálneho fondu	5 889	5 558
Konečný zostatok sociálneho fondu	253	230

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky						
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						
SZRB - Odvodový úver (dlhodobá časť: splatná nad 1 rok)	EUR		06/2017		0	40 625
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR		04/2016		376 238	295 809
Investičný úver (krátkodobá časť - splatná do 1 roka)	EUR		08/2016		0	51 402
SZRB - Odvodový úver (krátkodobá časť: splatná do 1 roka)	EUR		06/2017		55 426	101 310
SZRB - Úver NFP (krátkodobá časť: splatná do 1 roka)	EUR		06/2016		0	62 672

III. 2 i2) Bankové úvery a pôžičky						
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 pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička - Ibos Slovensko, s.r.o.	EUR				10 145	17 134
Pôžička - MG Consulting,	EUR				14 000	0

s.r.o.						
Pôžička - Javorka, s.r.o.	EUR				40 000	0
Pôžička - Heineken Slovensko distribúcia, s.r.o.	EUR				6 000	0
Pôžička - Pastierska koliba, s.r.o.	EUR				0	16 500
Pôžička - Koliba u pastiera, s.r.o.	EUR				0	11 545
Krátkodobé finančné výpomoci						

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Výdavky budúcich období - krátkodobé: 3 042,- EUR

z toho:

- Cestovné: 2 854,- EUR

Výnosy budúcich období - dlhodobé: 702 747,- EUR

z toho: - NFP Čutkovská dolina: 702 747,- EUR

Výnosy budúcich období - krátkodobé: 45 973,- EUR

z toho: - NFP Čutkovská dolina: 45 973,- EUR

III. 4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	49 449	101 184		51 532	87 688	
Finančný náklad						
SPOLU	49 449	101 184		51 532	87 688	

III. 5) Odložená daň

III. 5 a) Suma odložených daní účtovaná v bežnom účtovnom období vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1 785	
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	319 013			518 781		
teoretická daň		70 183	22,00		114 132	22,00
Daňovo neuznané náklady	27 378	6 023	1,89	32 729	7 200	1,39
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 801	-1 716	-0,54	-7 160	-1 575	-0,30
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-9 419	-2 072	-0,65	-9 419	-2 072	-0,40
Zmena sadzby dane						
Iné	-5 097	-1 121	-0,35	-19 622	-12 313	-0,83
Spolu	324 074	71 296	22,35	515 310	14 138	21,85
Splatná daň z príjmov		71 296	22,35		14 138	21,85
Odložená daň z príjmov		1 486	0,47		13 943	0,48
Celková daň z príjmov		72 782	22,81		28 081	22,34

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov Bežný rok	Suma výnosov Minulý rok
Tržby z predaja služieb	761 730	304 742
Výnosy zo zákazky	2 695 270	3 595 145

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok
Výnosy z postúpených pohľadávok	12 000	224 931
Poistné udalosti	30 824	2 477
Výnosy dotácie	45 973	16 923
Rozpustenie rezervy (Záručné opravy)	7 804	7 159
Bonifikácia úroku - MF SR	4 780	10 720

IV. 1 e) Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	694 278	605 001
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	173 578	150 434
Zdravotná poisťovňa	61 809	59 446
Iné osobné a sociálne náklady	20 822	23 039
SPOLU	950 487	837 920

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
Subdodávky	306 877	1 154 911
Cestovné	72 247	43 113
Opravy	75 141	95 423
Nájom	64 480	39 022
Doprava	44 394	22 009
Telekomunikácie	18 552	19 757
Ostatné	223 004	172 472
SPOLU	804 695	1 546 707

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Bežný rok	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Minulý rok
Odpis pohľadávok - postúpenie	11 000	224 931
Odpis pohľadávok		2 692
Poistné	17 451	15 299
Rezervy na záručné opravy	6 738	9 845
Pokuty a penále	9 803	

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	32 183	52 452
Kurzové straty počas roku (563.A)	1 794	156
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	400	149
Ostatné finančné náklady (56x)	15 840	17 950
SPOLU	50 217	70 707

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. a) Informácie o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien

Okrem uvedeného nenastali iné významné skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami			
Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
Černovské drevenice, s.r.o.	Tržby	72 454	166 629
Černovské drevenice, s.r.o.	Náklady	118 501	23 865
Ibos Slovensko, s.r.o.	Tržby	21 686	49 019
Ibos Slovensko, s.r.o.	Náklady	51 068	81 676
Čutkovská investičná spoločnosť, s.r.o.	Tržby	0	0
Čutkovská investičná spoločnosť, s.r.o.	Náklady	0	2 568
Koliba u pastiera, s.r.o.	Tržby	11 541	0
Koliba u pastiera, s.r.o.	Náklady	40	83
Pastierska koliba, s.r.o.	Tržby	2 909	0
Pastierska koliba, s.r.o.	Náklady	262	0
Pastierova koliba, s.r.o.	Tržby	0	0
Pastierova koliba, s.r.o.	Náklady	0	0

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	497 909				497 909
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z	3 319				3 319

kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	515 020	402 899			917 919
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	402 899		156 668		246 231
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	497 909				497 909
Zákonný	3 319				3 319

rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	425 456	89 564			515 020
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	89 320	313 579			402 899
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	319 013	518 782
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	230 003	496 410
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	234 496	122 448
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)	11 403	-9 525
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-47 203	358 035
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-875	-27 000
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	32 182	52 452
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	-208 767	333 415
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-144 144	780 825
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-49 255	-447 974
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-15 368	564
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	340 249	1 348 607
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-22 116	-30 127
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-85 031	-24 741
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		45
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-192 953	-193 662
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 8.)	40 149	1 100 122
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-152 367	-736 899
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	875	27 000
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	1	

B.10	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	-151 491	-709 899
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)		244
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-9 892	-20 876
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	120 154	-348 527
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Príjaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	110 262	-369 159
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-1 080	21 064
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	27 385	6 321
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	26 305	27 385