

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 31.12.2016
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

Čl. I**VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****(1.) Informácie o účtovnej jednotke****a) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	TENNIS INVEST, s. r. o.
Sídlo:	917 00 Trnava, Bottova 40
Dátum založenia:	21.03.2002
Dátum vzniku:	01.07.2002

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- prevádzkovanie športových zariadení
- prenájom telovýchovných a športových zariadení
- prenájom nehnuteľností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť (s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona,

(2) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v zmysle § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka v žiadnej spoločnosti.

(3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 14.06.2016

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2016 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, k poslednému dňu kalendárneho roka 2016.

(5) Údaje o skupine, a to:

Účtovná jednotka nie je materskou spoločnosťou.

Účtovná jednotka vlastní 32,4% akcií spoločnosti Tenisové centrum Trnava, a. s. so sídlom v Trnave

(6) Informácia o počte zamestnancov

Účtovná jednotka nezamestnáva zamestnancov.

Čl. II

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná závierka bola vypracovaná podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovníctvo bolo vedené podľa Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov. Pri zostavení účtovnej závierky sa postupovalo podľa Opatrenia MF SR č. 23377/2014-74.

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov.

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

Zmena ocenenia podielu v dcérskej spoločnosti - ocenenie metódou vlastného imania. Toto ocenenie ovplyvnilo zníženie vlastného imania o 905 tis. eur.

Zmena typu účtovnej závierky - účtovná závierka za veľkú účtovnú jednotku.

(3) Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

A) obstarávacou cenou

1. hmotný majetok, s výnimkou HM vytvoreného vlastnou činnosťou,
2. zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí,
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
6. záväzky pri ich prevzatí,

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, prepravu, poistné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Nakupované zásoby sa nekupujú na sklad, ihneď a použijú a teda sa účtujú priamo do nákladov.

B) vlastnými nákladmi

1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

Vlastné náklady vo svojej skutočnej výške.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a

Réžie a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

C) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny,
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku,

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

E/ metódou vlastného imania

Pri ocenení metódou vlastného imania sa hodnota akcií a podielov porovnáva s hodnotou zodpovedajúcou miere účasti na vlastnom imaní v dcérskej účtovnej jednotke, resp. v spoločnosti s podstatným vplyvom.

Ocenenie metódou vlastného imania sa používa na ocenenie podielu v dcérskej spoločnosti a v spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka podielovú účasť.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako :

- 360 dní - 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 720 dní - 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 1 080 dní - 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia ich hodnoty.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

d) Časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období (december b. r. - január nasledujúceho roka) sa účtujú do toho obdobia, v ktorom je vystavený daňový doklad.

e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka obchodovala v bežnom účtovnom období na neverejnom trhu s menovými derivátmi a to s pevnými (forwardy) a s opciami.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Vzhľadom na to, že náklady na získanie informácií o precenení sú neúmerne jeho významu, účtovná jednotka nepreceňuje finančné nástroje na reálnu hodnotu, vykazuje ich v účtovnej závierke v obstarávacích cenách (v zmysle § 16 ods. 28 PÚ). V prípade vedomosti o znehodnotení derivátu ku dňu účtovnej závierky, sa pohľadávky z derivátov účtujú do nákladov.

Údaje o podkladových nástrojoch menových derivátov sa evidujú na podsúvahových účtoch v účtovných skupinách 75 až 79.

f) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:

Účtovná jednotka oceňuje finančné nástroje - menové deriváty pri ich obstaraní obstarávacou cenou v súlade s § 25 ods. 1a), bod 3 Zákona o účtovníctve. Obstarávacia cena je totožná s cenou obstarania, nevstupujú do nej žiadne obstarávacie náklady.

g) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka predpokladá v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročný odpisová sadzba v %
Stavby - budova	40	rovnomerná	2,5
Stavby – inžinierske siete, športové, sklady	12 - 20	rovnomerná	5,0 – 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	rovnomerná	16,66
Inventár	6	rovnomerná	16,66

h) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

Cudzia mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Čl. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

(1) Doplnujúce informácie k aktívam súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

		Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022)-/082,092A/	Ostatný DHM (029, 02X, 032) - / 089, 08X, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.12 - r.20)
	Riadok	13	14	17	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	1 362 970	94 385	327 531	1 686 424	10 980	3 482 290
	Prírastky		2 121		2 203 879	426 160	2 632 160
	Úbytky				2 121	370 006	372 127
	Stav k 31.12.	1 362 970	96 506	327 531	3 888 183	67 134	5 742 324
Oprávky	Stav k 1.1.	330 930	70 880	0			401 810
	Prírastky	56 089	14 118				70 207
	Úbytky						
	Stav k 31.12.	387 019	84 998	0			472 017
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	1 032 340	23 505	327 531	1 686 424	10 980	3 080 480
	Stav k 31.12.	975 951	11 508	327 531	3 888 183	67 314	5 270 307

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

		Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Ostatný DHM (029, 02X, 032) - / 089, 08X, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.12 - r.20)
	Riadok	13	14	17	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	1 340 430	89 408	327 531	499 097	180	2 256 646
	Prírastky	22 540	4 977		1 214 844	28 737	1 271 098
	Úbytky				27 517	17 937	45 454
	Stav k 31.12.	1 362 970	94 385	327 531	1 686 424	10 980	3 482 291
Oprávky	Stav k 1.1.	274 931	57 179	0			332 110
	Prírastky	55 999	13 701				69 700
	Úbytky						
	Stav k 31.12.	330 930	70 880	0			401 810
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	1 065 499	32 229	327 531	499 097	180	1 924 536
	Stav k 31.12.	1 032 340	23 505	327 531	1 686 424	10 980	3 080 481

4. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku (obstarávacía cena, vlastné náklady) .

f) 1. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	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
a	B	c	d	e	f
Vklad v účtovné jednotky					
Tenisové centrum Trnava, a. s.	32,4	32,4	8 648	- 894 759	2 802
DFM spolu	X	x	X	x	2 802

f) 2. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	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
a	b	c	D	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Tenisové centrum Trnava, a. s.	32,4	32,4	1 758 883	15 379	907 991
DFM spolu	x	x	x	x	907 991

g) 1. Informácie o dlhodobom finančnom majetku - bežné účtovné obdobie

	Súvaha	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (061A, 062A, 063A) - /096A/	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)
	Riadok	22	21
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	907 991	907 991
	Prírastky		
	Úbytky	905 189	905 189
	Presuny		
	Stav k 31.12.	2 802	2 802
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	907 991	907 991
	Stav k 31.12.	2 802	2 802

Zníženie stavu dlhodobého finančného majetku bolo spôsobené precenením podielov v dcérskej spoločnosti metódou vlastného imania.

g) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

	Súvaha	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (061A, 062A, 063A) - /096A/	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)
	Riadok	22	21
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	907 991	907 991
	Prírastky		
	Úbytky		
	Presuny		
	Stav k 31.12.	907 991	907 991
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	907 991	907 991
	Stav k 31.12.	907 991	907 991

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky – odložená daň	17 604		17 604
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 604		17 604
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 880	53 880	59 760
Pohľadávky voči spoločníkom	1 750 000		1 750 000
Daňové pohľadávky a dotácie	5 306		5 306
Iné pohľadávky	106 203		106 203
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 867 389	53 880	1 921 269

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	83 829	42 176
Odpočítateľné	83 829	42 176
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	17 604	9 455
Uplatnená daňová pohľadávka	- 8 149	- 9 455
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	- 8 149	- 9 455

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla:

- a) z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku
- b) z dôvodu neuhradenia niektorých záväzkov v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 502	6 778
Bežné bankové účty	249 623	0
Spolu	256 126	6 778

x) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období nenakúpila ani nepredala vlastné akcie, preto o nich ani neúčtovala.

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	458	458
Poistné za rok 2017	458	458

(2) Doplňujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

1. opis základného imania

Spoločník: Ing. Miroslav Hlavna – 600 000 EUR = 100%. Základné imanie bolo splatené.

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 2 Úhrada straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata (zostatok účtu 431 k 1.1.)	2 167 831
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Krytie straty ziskom minulých rokov	1 850 554
Úhrada zostatku straty spoločníkom	317 277
Spolu	2 167 831

4. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia

V účtovnom období 2016 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neúčtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

5. Informácie o kapitálovej výnosnosti (stratovosti)
Strata vykazaná za bežný rok v EUR – 1 135 054 EUR

6. Navrhnutá úhrada účtovnej straty

Tabuľka č. 1 Návrh na rozdelenie zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovná strata	1 135 054
Úhrada účtovnej straty	Nasledujúce účtovné obdobie
Neuhradená strata minulých období	1 135 054
Spolu	1 135 054

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	2400	2400	2400		2400
Overenie účtovnej závierky	2400	2400	2400		2400

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	2400	2400	2400		2400
Overenie účtovnej závierky	2400	2400	2400		2400

c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky celkom:	0		0
Záväzky z obchodného styku	309 800		309 800
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 015 000		1 015 000
Daňové záväzky	2 974		2 974
Ostatné záväzky	663 234		663 234
Krátkodobé záväzky celkom:	1 991 008		1 991 008

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	1 991 008	2 843 037
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 991 008	2 843 037

i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok v % p.a.	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Forma zabezpečenia
a	b	c	d	e	g
Bankový úver - Tatrabanka	EUR	3M Euribor + 1,55 %	28.09.2018	2 275 000	Majetok
Bankový úver - Tatrabanka	EUR	3M Euribor +1,55%	31.03.2019	2 333 331	Majetok
Pôžička - Spoločník	EUR	1,5	30.06.2017	1 000 000	žiadne
Pôžička - EEWS, spol. s r. o.	EUR	1,5	31.12.2017	500 000	žiadne

Za bankové úvery účtovnej jednotky ručia účtovné jednotky v skupine.

j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív - žiadne

(6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

a) Účtovná jednotka nemá majetok zabezpečený derivátmi.

b) Informácia o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota	
	pohľadávky	záväzku
a	b	c
Deriváty určené na obchodovanie na neverejnom trhu	10 600	653 233

Čl. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ
POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

(1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Prenájom nehnuteľností		CELKOM	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Domáci trh	31 800	31 800	31 800	31 800
Spolu	31 800	31 800	31 800	31 800

d) Opis výnosov z hospodárskej činnosti - žiadne

e) Opis a suma osobných nákladov - žiadne

f) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	6 772 152	10 492 301
Kurzové zisky, z toho:	0	170 273
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
- výnosy z derivátových operácií	6 770 943	10 320 590
- výnosové úroky	1 210	1438

g) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 023	59 613
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti,	4 000	4 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
- sadové úpravy a údržba zelene	3 467	4 390
- právne služby	2 725	0
- nájomné	803	803
- poistné	786	786
- reklama	0	40 000
- opravy a udržiavanie	45	9 511
- ostatné	197	123

h) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti , z toho:	253 084	160 829
- dane a poplatky	1 801	1 725
- odpisy DHM	70 207	69 700
- dary	181 076	89 404

i) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	7 670 345	12 470 157
Kurzové straty, z toho:	90	313 575
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
- náklady na derivátové operácie	7 585 589	12 109 097
- nákladové úroky	73 743	40 144
- bankové poplatky	10 923	7 341

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

(3) Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	4 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000

(4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	31 800	31 800
Výnosy z derivátových operácií	6 770 943	10 320 590
Čistý obrat	6 802 743	10 352 390

Rozdiel vykázania nesprávneho čistého obratu za minulý rok vo výkaze ziskov a strát vznikol v dôsledku nejasnosti pri jeho vykazovaní po novele zákona o účtovníctve.

Čl. V
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku, ktorý sa nevykazuje v súvahe.

b) Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch spoločnosti.

(2) Informácia o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

(3) Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch niektoré údaje pre potreby transformácie účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ.

Čl. VI
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI,
KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V účtovnej jednotke nenastali od 31.12.2016 do 31.03.2017 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

Čl. VII
INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	1	2
Účtovné jednotky s podielovou účasťou	Tržby z prenájmu	31 800	31 800

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia.

Čl. IX
PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	600 000				600 000
Zákonný rezervný fond	60 000				60 000
Ostatné kapitálové fondy		1 750 000			1 750 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku			905 189		- 905 189
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 850 554			- 1 850 554	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 2 167 831	317 277	1 135 054	+ 1 850 554	- 1 135 054
Vlastné imanie	342 723	2 067 277	2 040 243	0	369 757

Prírastok vlastného imania – čiastočná úhrada straty spoločníkom a vklad spoločníka do ostatných fondov.

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	600 000				600 000
Zákonný rezervný fond	60 000				60 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 045 214			194 660	1 850 554
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 194 660		2 167 831	- 194 660	- 2 167 831
Vlastné imanie	5 510 554		2 167 831	0	342 723

Čl. X

PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 140 322	-2 174 387
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	142 741	108 406
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	70 207	69 700
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	73 743	40 144
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 209	-1 438
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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 hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	1 512 220	2 737 350
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 184 702	-5 135
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 696 922	2 742 485
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)	514 639	671 369
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 209	1 438
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-73 743	-40 144
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)	442 105	632 663
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1	-20
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	442 104	632 643
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 260 033	-1 225 644
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 260 033	-1 225 644
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	2 067 277	0
+C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	1 750 000	0
+C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	317 277	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	2 067 277	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	249 348	-593 001
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	6 778	599 779
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	256 126	6 778
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	256 126	6 778