

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1. Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

II. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	BTG HOLDING s. r. o. Ľubochnianska 9, 831 04 Bratislava
Dátum založenia	07.09.1998
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	13.01.1999
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- Sprostredkovanie obchodu a služieb,- Činnosť autorizovaného stavebného inžiniera- Projektovanie elektrických a strojárskeho zariadení- Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonštrukciu- Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	17
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>3</i>

3. Neobmedzené ručenie

BTG HOLDING s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je spoločníkom vo verejnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti BTG HOLDING, s. r. o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovná závierka spoločnosti BTG HOLDING s. r. o., za rok 2015 bola schválená valným zhromaždením.

BTG HOLDING, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Výkonné vedenie	konateľ	Ing. Štefan Zmajkovič

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Ing. Štefan Zmajkovič	10 753 279	100	100	-
Spolu	10 753 279	100	100	-

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období t.j. 22%.
10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania.
- c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou.
- d) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- f) Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv.

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože zmluvné náklady na zákazku sú vyššie ako zmluvné výnosy zo zákazky, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (metóda nulového zisku). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- g) Pohľadávky pri ich vzniku – menovitou hodnotou
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Závazky pri ich vzniku – menovitou hodnotou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- k) Pôžičky, úvery pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

11. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky.
- Opravné položky – účtujú sa ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Odpisová skupina
Bytové budovy /hotely	40 rokov	6
Priemyselné budovy	20 rokov	5
Montované budovy z betónu	12 rokov	4
Stroje a zariadenia	8 rokov	3
Dopravné prostriedky, PC technika	4 roky	1

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

12. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

13. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> 004	<i>Softvér</i> 005	<i>Oceniteľné práva</i> 006	<i>Goodwill</i> 007	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> 008	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> 009	<i>Poskytnuté preddavky</i> 010	<i>Celkom</i> 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	20 000	20 000
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	20 000	20 000
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	0	0
Oprávky								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

<i>Riadok súvahy</i>	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	6 015	1 368	-	-	-	-	7 383
Prírastky	-	-	-	-	-	-	20 000	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	6 015	1 368	-	-	-	20 000	27 383
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	6 015	1 368	-	-	-	-	7 383
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	6 015	1 368	-	-	-	-	7 383
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	20 000	20 000

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	7 048 844	12 517 453	1 236 948	3 204	97 290	-	934 191	-	21 837 930
Prírastky	-	17 510	100 933	-	-	-	121 743	-	240 186
Úbytky	-	35 676	116 578	-	97 290	-	118 443	-	367 987
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	7 048 844	12 499 287	1 221 304	3 204	0	-	937 491	-	21 710 129
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	2 639 353	657 862	1 608	94 449	-	-	-	3 393 272
Prírastky	-	332 213	201 276	276	-	-	-	-	533 765
Úbytky	-	35 676	116 577	-	94 449	-	-	-	246 702
K 31. decembru 2016	-	2 935 890	742 561	1 884	0	-	-	-	3 680 335
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	1 243 810	-	-	-	-	-	-	1 243 810
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	1 243 810	-	-	-	-	-	-	1 243 810
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	7 048 844	8 634 290	579 086	1 596	2 842	-	934 191	-	17 200 850
K 31. decembru 2016	7 048 844	8 319 587	478 743	1 884	0	-	937 491	-	16 785 984

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2015	7 493 844	12 393 299	941 417	3 204	97 290	-	927 391	-	21 856 448
Prírastky	-	124 154	259 529	-	-	-	6 800	-	426 482
Úbytky	445 000	-	-	-	-	-	-	-	445 000
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	7 048 844	12 517 453	1 236 948	3 204	97 290	-	934 191	-	21 837 900
Oprávky									
K 1. januáru 2015	-	2 112 327	619 901	1 424	88 758	-	-	-	2 822 409
Prírastky	-	527 026	37 961	184	5 691	-	-	-	570 862
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	2 639 953	657 862	1 608	94 449	-	-	-	3 393 272
Opravná položka									
K 1. januáru 2015	-	1 243 810	-	-	-	-	-	-	1 243 810
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	1 243 810	-	-	-	-	-	-	1 243 810
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2015	7 493 844	9 037 162	351 518	1 780	8 532	-	927 391	-	17 790 229
K 31. decembru 2015	7 048 844	8 634 290	579 086	1 596	2 841	-	934 191	-	17 200 850

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má uzatvorené poistenie:

- poistenie vozidla a súvisiacich rizík,
- všeobecné poistenie zamestnancov pri pracovných cestách,
- poistenie prepravy a dodávok v rámci realizácie zákaziek,
- poistenie majetku.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>31. december 2016</i>
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>31. december 2016</i>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2016

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i> 022	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i> 023	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i> 024	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova- nom celku</i> 025	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i> 026	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i> 027	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i> 028	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i> 029	<i>Celkom</i> 021
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2016	14 560 467	-	-	-	-	-	-	-	14 560 467
Prírastky	410 190	-	-	-	-	-	-	-	410 190
Úbytky	1	-	-	-	-	-	-	-	1
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	14 970 656	-	-	-	-	-	-	-	14 970 656
Opravná položka									
K 1. januáru 2016	1 634 092	-	-	-	-	-	-	-	1 634 092
Prírastky	121	-	-	-	-	-	-	-	121
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	1 634 213	-	-	-	-	-	-	-	1 634 213
Účtovná hodnota									
K 1. januáru 2016	12 926 375	-	-	-	-	-	-	-	12 926 375
K 31. decembru 2016	13 336 433	-	-	-	-	-	-	-	13 336 433

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i> 022	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i> 023	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i> 024	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova- nom celku</i> 025	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i> 026	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i> 027	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i> 028	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i> 029	<i>Celkom</i> 021
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	14 560 467	-	-	-	-	-	-	-	11 908 641
Prírastky	2 651 826	-	-	-	-	485 000	-	-	3 136 826
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	14 560 467	-	-	-	-	485 000	-	-	15 045 467
Opravná položka									
K 1. januára 2015	1 600 755	-	-	-	-	-	-	-	1 600 755
Prírastky	33 337	-	-	-	-	-	-	-	33 337
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	1 634 092	-	-	-	-	-	-	-	1 634 092
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2015	10 307 886	-	-	-	-	-	-	-	10 307 886
K 31. decembru 2015	12 926 375	-	-	-	-	485 000	-	-	13 411 375

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI	Hlasovacie práva	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	%	%			
AŽR-apart. Žel.Ruda s.r.o. V Kamení 780/54 326 00 Pízeň, Česká republika	100	100	501 130	(4 811)	401 241
BTG Slovakia a.s. Lubochnianska 9 831 04 Bratislava	100	100	(939 418)	(82 691)	33 200
LAC THINH INDUSTRIAL PARK CO, LTD Provincia Hoa Binh, Vietnam	100	100	2 674 318	(15 548)	8 632 957
Czech Beer Brewery	100	100	11 076	(125)	4 269 044
Dlhodobý finančný majetok spolu					13 336 443

Podiely na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách sa oceňujú v obstarávacej cene, resp. je zohľadnená skutočná hodnota.

Spoločnosť eviduje na riadku súvahy 130 záväzkov voči dcérskej spoločnosti LAC THINH INDUSTRIAL PARK CO, LTD z nesplateného základného imania v hodnote 4 968 615 EUR a voči dcérskej spoločnosti Czech Beer Brewery v hodnote 3 868 626 EUR k 31.12.2016.

Splatenie základného imania v spoločnosti LAC THINH INDUSTRIAL PARK CO, LTD je naviazané na investičný projekt – výstavba priemyselného areálu vo Vietname.

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Zásoby (r. 034 súvahy)

3.1. Zásoby na sklade

Položka	r.	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Materiál	35	35 373	35 373
Výrobky	37	-	-
Zvieratá	38	-	33 000
Tovar	39	1 975 067	2 081 056
Spolu zásoby		2 010 440	2 149 429

4. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	93 236	-	93 236
Spolu dlhodobé pohľadávky	93 236	-	93 236
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 339 230	-	1 339 230
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 238 824	-	1 238 824
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	16 805	-	16 805
Iné pohľadávky	1 765 715	-	1 765 715
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 360 574	-	4 360 574

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	22 566	-	22 566
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	22 566	-	22 566
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 835 357	-	5 835 357
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 716 383	-	1 716 383
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	475 702	-	475 702
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	106 882	-	106 882
Iné pohľadávky	3 093 275	-	3 093 275
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 277 599	-	11 277 599

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2016	2015
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 360 574	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	-	11 227 599
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 360 574	11 227 599
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 566	22 566
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	22 566	22 566

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	3 059 002	71 999	-	-	3 131 001
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	3 059 002	71 999	-	-	3 131 001

5. Finančné účty (r. 071 súvahy)

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	3 615	11 699
Bankové účty bežné	25 682	40 540
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	29 297	52 239

6. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	075	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho: letenky	076	8 454	19 597
poistenie		4 559	-
prenájom kancelárskych priestorov		2 627	-
		-	18 249
		-	-
Prijmy budúcich období dlhodobé z toho:	077	-	-
Prijmy budúcich období krátkodobé z toho: úroky z poskytnutých pôžičiek	078	543 016	527 616
		15 400	-
		-	-
Spolu	074	551 470	547 213

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 081 súvahy)

1.1. Informácie o základnom imaní

Základné imanie je 10 753 279 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovná strata	353 336
Rozdelenie účtovnej straty	
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 neuhradená strata minulých rokov	353 336
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	353 336

2. Rezervy (r. 136 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 118)	-	-	-	-	-
z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	3 547 729		22 458	-	3 525 770
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky a odvody	26 971		2 518	-	24 452
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)					
z toho:	3 255 582	-	19 940	-	3 501 317
Rezerva na audit	38 880	-	19 940	-	19 440
Rezerva na služby	17 736	-	-	-	17 736
Rezerva na súdne spory	365 175	-	-	-	365 175
Nevyfakturované dodávky	3 098 966	-	-	-	3 098 966

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 118)	-	-	-	-	-
z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 136)	794 932	2 725 841	26 956	-	3 547 729
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky a odvody(r.137)	32 912	21 015	26 956	-	26 971
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)					
z toho:	762 020	2 493 562	-	-	3 255 582
Rezerva na audit	19 440	19 440	-	-	38 880
Rezerva na služby	0	17 736	-	-	17 736
Rezerva na súdne spory	0	365 175	-	-	365 175
Nevyfakturované dodávky	742 580	2 356 386	-	-	3 098 966

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2016	Spolu k 31. 12. 2015
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		28 731 901	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		34 455	25 549 491
Spolu krátkodobé záväzky	122	28 766 356	25 549 491
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		290 590	355 637
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	290 590	355 637

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 117, súvahy)

Položka	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	239358	344438
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitie daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	50265	75776
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	25511	0
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

BTG HOLDING, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 006	22 097
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 288	1 512
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	24 294	23 609
Čerpanie sociálneho fondu	498	603
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 796	23 006

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2016</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015</i>
Dlhodobé pôžičky:					
Krátkodobé pôžičky:					
Fyzická osoba	EUR	6% p.a.	31.12.2017	147 400	0
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140):					
UNIS, a.s.	EUR	1% mesačne	30.4.2015	1 020 000	1 020 000

5. Bankové úvery (r. 121,139 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2016</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015</i>
Dlhodobé bankové úvery (r. 121):				-	
Krátkodobé bankové úvery (r. 139):					
UNICREDIT – kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR +4,50% p.a	30.08.2016	0	3 200 000

6. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 takáto:

	31. december 2016			31. december 2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	83 287	166 526	-	63 062	197 574	-
Finančný náklad	13 133	12 879	-	22 262	26 012	-
Spolu	96 420	179 405	-	85 324	223 586	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb Predaj dreva		Typ výrobkov, tovarov, služieb Projekty		Typ výrobkov, tovarov, služieb Horsky Hotel		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	16 709	147 437	725	18 286	5 126	419 491	22 560	409 694
Zahraničie	-	-	-	1 684 454	-	-	-	1 684 454
celkom	-	-	-	1 684 454	-	-	-	1 684 454
z toho:								
Vietnam	-	-	(785 177)	-	-	-	(785 177)	-
Kuba	-	-	-	1 665 636	-	-	-	1 665 636
ČR	-	-	31 482	-	-	-	31 482	-
Kolumbia	-	-	(931 205)	-	-	-	(931 205)	-
Spolu	16 709	147 437	(1 684 175)	1 702 740	5 126	562 422	(1 662 341)	2 269 668

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Tržby za vlastné výrobky	16 709	147 437
Tržby z predaja služieb	5 126	243 792
Tržby za tovar	32 208	1 702 740
Výnosy zo zákazky-zrušenie dohádov	(1 716 383)	175 699
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	(1 662 341)	2 269 668

Spoločnosť tvorila v predchádzajúcom období dohadné položky na výnosy z projektu Lac Think a bane Kolumbia. Tie projekty sa však v dôsledku politických zmien a legislatívy v daných krajinách nerealizujú a spoločnosť sa rozhodla na základe uvedených skutočností dohadné položky na výnosy zrušiť.

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Položka	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 1. 1. 2015	2016	2015	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-	-
Výrobky	(33 000)	0	33 000	(33 000)	(33 000)	
Zvieratá	-	-	-	-	-	-
Spolu	(33 000)	0	33 000	(33 000)	(33 000)	
Manká a škody	-	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(33 000)	(33 000)	

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	0	614
z toho: aktivácia vnútro podnikových služieb		0	614
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	09	33 208	2 895 028
z toho: zmluvné pokuty a penále		15 400	852
odpis záväzku			2 890 398
poistné udalosti		12 335	
Finančné výnosy		708 494	1 598 513
Kurzové zisky, z toho:	42	614 172	1 395 112
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	41	94 322	201 901
Úroky z financovania		-	-
Mimoriadne výnosy	52	-	-
z toho:		-	-

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby	14	728 063	1 230 855
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>			
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>			19 440
Významné položky nákladov za poskytnuté služby			
<i>z toho: Služby na projektoch</i>		148 740	58 724
<i>Opravy a údržba</i>		20 605	74 192
<i>Cestovné</i>		62 810	86 874
<i>Ostatné služby najmä letenky, vypracovanie dokumentácie, prenájom, poradenstvo, právne služby</i>		484 491	991 625
Tvorba opravných položiek	25	71 999	1 549 249
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti			
<i>z toho: Odpis pohľadávky</i>	26	380 060	529 135
<i>Pokuty a penále</i>		-	600
<i>Rozpustenie dohadov na projekty</i>		10 708	76 212
<i>Rezerva na súdne spoty</i>			265 175
<i>Manká a škody</i>		320 034	
<i>Ostatné (poistné)</i>		45 050	187 148
Finančné náklady	45	3 031 747	1 271 413
- Kurzové straty	52	3 293	1 087 382
- Úroky	51	68 176	163 282
Ostatné náklady	54	2 960 278	20 749

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2013.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2016	2015
Splatná daň z príjmov: <i>z bežnej činnosti (r. 058)</i>	960	2 880
Odložená daň z príjmov: <i>z bežnej činnosti (r. 059)</i>	-	-
Daň z príjmov celkom	- 960	2 880

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-6 387 143			-350 456		
<i>z toho:</i>						
<i>teoretická daň</i>		-	22			22
Daňovo neuznané náklady	6 037 739	1 328 302	22	4 583 651	1008 403	22
Výnosy nepodliehajúce dani	635 532	139 817	22	3 214 223	707 129	22
Umorenie daňovej straty	-	-	22	1 018 972	-	22
Spolu	- 984 935			0		
Splatná daň z príjmov/ daňová licencia		960	-		2 880	-
Odložená daň z príjmov		0	-		0	-
Celková daň z príjmov		960			2 880	

IX. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nastala nasledovná udalosť:

Okresný súd Bratislava I dňa 7.4.2017 rozhodol o povolení reštrukturalizácie spoločnosti BTG HOLDING s.r.o., IČO 35759089 svojím uznesením pod spisovou značkou č. 6R/2/2017.

Okrem tejto skutočnosti nenastala iná udalosti, ktorá by významným spôsobom ovplyvnila aktíva a pasíva spoločnosti, okrem uvedenej vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	10 753 279	-	-	-	10 753 279
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	287 590	-	-	-	287 590
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z 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	1 075 328	-	-	-	1 075 328
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 654 577	-	2 400 000	-	1 256 577
Neuhradená strata minulých rokov	2 917 137	353 336	-	-	3 270 474
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(350 456)	-	6 035 727	-	(6 386 183)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	10 753 279	-	-	-	10 753 279
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	287 606	-	16	-	287 590
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z 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	238 725	836 603	-	-	1 075 328
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 339 058	-	55 182	1 089 978	3 654 577
Neuhradená strata minulých rokov	1 185 089	-	-	500 000	2 917 137
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	(6 432 006)	(6 081 550)	-	-	(350 456)

BTG HOLDING, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

obdobia					
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Riadok č.	Označenie	Názov položky	Suma
1	P.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	52 239,00
2	Z.	Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti	6 386 183,00
3	A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	409 787,00
4	A.1.1.	Odpisy stálych aktív, odpis pohľadávok a umorovanie opravnej položky k nadobudnutému majetku	514 725,00
5	A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek, rezerv a zostatkov prechodných účtov aktív a pasív	383,00
6	A.1.3.	Zisk (strata) z predaja stálych aktív	57 177,00
7	A.1.4.	Výnosy z dividend a podielov na zisku (s výnimkou investičných spol. a fondov)	0,00
8	A.1.5.	Vyúčtovane nákladové a výnosové úroky (s výnimkou kapitalizovaných úrokov)	-162 498,00
9	A.*	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením, zmenami pracovného kapitálu a mimoriadnymi položkami	6 795 970,00
10	A.2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	1 823 220,00
11	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	6 163 076,00
12	A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	-4 478 845,00
13	A.2.3.	Zmena stavu zásob	138 989,00
14	A.**	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a mimoriadnymi položkami	8 619 190,00
15	A.3.	Výdaje z platieb úrokov s výnimkou kapitalizovaných úrokov	x
16	A.4.	Prijaté úroky (s výnimkou investičných spol. a fondov)	x
17	A.5.	Zaplatená daň z príjmov za bežnú činnosť a za výmery dane za minulé obdobia	-2 909,00
18	A.6.	Príjmy a výdaje spojené s mimoriadnymi účtovnými prípadmi, ktoré tvoria mimoriadny hospodársky výsledok vrátane uhradenej splatnej dane z príjmov z mimor. činnosti	x
19	A.***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (A.** + A.3. + A.4. + A.5. + A.6.)	8 616 281,00
20	B.1.	Výdaje spojené s obstaraním stálych aktív	x
21	B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	x
22	B.3.	Pôžičky a úvery spriazneným osobám	x
23	B.***	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti (B.1. + B.2. + B.3.)	0,00
24	C.1.	Zmena stavu dlhodobých, popr. krátkodobých záväzkov	40 051,00
25	C.2.	Dopady zmien vlastného imania na peňažné prostriedky	0,00
26	C.2.1.	Zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov z titulu zvýšenia zákl. imania, event. Rez. Fondov, vrátane zložených záloh na toto zvýšenie	0,00
27	C.2.2.	Vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom	x
28	C.2.3.	Peňažné dary a dotácie do vlastného imania a ďalšie vklady peňažných prostriedkov spoločníkom a akcionárov	0,00
29	C.2.4.	Úhrada straty spoločníkom	x
30	C.2.5.	Priame platby na vrub fondu	x
31	C.2.6.	Vyplatené dividendy alebo rozdiely na zisku vrátane zaplatenej zrážkovej dane a finančné vysporiadanie so spoločníkom	x
32	C.3.	Prijaté dividendy a podiely na zisku s výnimkou invest. Spo. a fondov	x
33	C.***	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti (C.1. + C.2. + C.3.)	40 051,00
34	F.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (A.***+ B.***+ C.***)	8 656 332,00
35	R.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia (P. +F.)	8 708 571,00
36	C.2.	Zvýšenie a zníženie vlastného imania z vybraných operácií	0,00
37	C.2.1.	Upísanie cenných papierov a účastí	0,00
38	C.2.2.	Premena dlhopisu na akcie	0,00
39	C.2.3.	Peňažné dary a dotácie, popr. dary v podobe pohľadávok a krátkod.fin. Majetku	0,00
40	C.2.4.	Kapitalizácia záväzkov	x
41	C.2.5.	Úhrada straty spoločníkom	0,00
42	C.2.6.	Nárok na dividendy a podiely na zisku	0,00
43	C.2.7.	Vyplácanie vlastného imania spoločníkom	x
44	C.2.8.	Odpis vlastných akcií	x
45	C.2.9.	Iné zmeny	x
46	D.	Rozdiel (R - P- A- B - C)	409 787,00
47	R.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	6 845 300,00