



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti Tále, a.s. Horná Lehota

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Tále, a.s. so sídlom v Hornej Lehote, IČO: 36 028 631, (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú od strany 18 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 30. marca 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Tále, a.s. so sídlom v Hornej Lehote, IČO: 36 028 631, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Tále, a.s. k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 20.decembra 2017

BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica
M.M.Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556
Nezávislý člen Moore Stephens International Limited



Ing. Miroslav Čiampor
kľúčový audítorský partner
licencia UDVA č. 1068

VÝROČNÁ SPRÁVA

TÁLE, a.s.

2016

OBSAH

ÚVOD – PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA	3
PREZENTÁCIA SPOLOČNOSTI	
ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	4
ORGÁNY SPOLOČNOSTI	4
KLÚČOVÉ FINANČNÉ UKAZOVATELE	5
SPRÁVA PREDSTAVENSTVA	
SPRÁVA O VÝSLEDKoch PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2016	6
ZAMESTNANCI	8
SPRÁVA O STAVE MAJETKU A FINANČNOM HOSPODÁRENÍ SPOLOČNOSTI	9
PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER NA ROK 2017	14
INFORMÁCIE PRE AKCIONÁROV	
VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2016	16
KONTAKTY	17
FINANČNÁ ČASŤ – ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2016	18
SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	
SÚVAHA	
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	
POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE	

ÚVOD

PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA

Vážení akcionári, obchodní partneri, spolupracovníci

V mene vedenia akciovej spoločnosti Tále, a.s. Vám predkladám Výročnú správu spoločnosti za rok 2016.

Rok 2016 bol pre našu spoločnosť vcelku úspešný a po dvoch rokoch nepriaznivého vývoja začiatku zimnej sezóny sme opäť otvorili zjazdovky pred vianočnými sviatkami. Naše hotely boli už tradične plne obsadené počas vrcholových termínov na prelome rokov ako aj počas jarých prázdnin. Lyžiarska sezóna trvala do konca marca so silnými veľkonočnými sviatkami.

Letná golfová sezóna bola už tak ako za posledné roky pre našu spoločnosť stabilná a tvorí základný pilier našej spoločnosti, na ktorý nadväzujú ďalšie služby.

Spoločnosť si dokázala aj v roku 2016 udržať svoju vrcholovú pozíciu v kvalite poskytovaných služieb, dokonale pripraveným golfovým ihriskom a kvalitnou gastronómiou. Nepotavujeme v snahe o neustále zvyšovanie kvality ponúkaných služieb, v hľadaní nových foriem v oblasti marketingu a propagácie našich produktov a služieb, v hľadaní uplatnenia sa na nových trhoch, v hľadaní možností úspor nákladov v snahe o lepšie využitie firemných kapacít, a tak o celkový rozvoj a prosperitu spoločnosti. Som presvedčený, že tak ako doposiaľ bude naša snaha ocenená úspechom. Avšak predovšetkým verím, že našim klientom budeme aj naďalej prinášať kvalitné produkty a služby.

Za rok 2016 naša spoločnosť hospodárila so ziskom a vytvorila si priestor pre niektoré investície, potrebné na rozšírenie a skvalitnenie ponúkaných služieb pri zvyšovaní vysokej ekonomickej efektívnosti.

Na záver chcem poďakovať naším obchodným partnerom za spoluprácu, akcionárom a dozornej rade za celoročnú podporu a pomoc pri všetkých dôležitých rozhodnutiach spoločnosti.

Zamestnancom spoločnosti Tále, a.s. vyslovujem vďaku za vykonanú prácu počas roka 2016 a pevne verím, že sa nám spoločným úsilím podarí v roku 2017 naplniť stanovené ciele.

Ing. Ľuboš Ďurinda
generálny riaditeľ Tále, a.s.

PREZENTÁCIA SPOLOČNOSTI

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: Tále, a.s.
Sídlo: Tále 100, Horná Lehota
Právna forma: akciová spoločnosť
Identifikačné číslo: 360 28 631
Daňové identifikačné číslo: 2020083956

Spoločnosť Tále, a.s. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka č.478/S.

Individuálna účtovná závierka a výročná správa za rok 2016 podliehajú schváleniu valným zhromaždením a sú k dispozícii k nahliadnutiu v sídle spoločnosti a v elektronickej podobe v registri účtovných závierok.

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

PREDSTAVENSTVO

Ing. Vladimír Soták	predseda predstavenstva
Ing. Ľuboš Ďurindák	podpredseda predstavenstva
	generálny riaditeľ spoločnosti
Ing. Marian Kurčík	člen
Ing. Vladimír Zvarík	člen
Ing. Jozef Marčok	člen
Jozef Soták	člen
Ing. Ľubor Schwarzbacher	člen

DOZORNÁ RADA

Ing. Július Kriváň	predseda
Ing. Ján Banas	člen
Ing. Mária Niklová	člen

KLÚČOVÉ FINANČNÉ UKAZOVATELE

UKAZOVATELE VÝKONNOSTI V ROKOCH 2012 - 2016

(v celých EUR)	2012	2013	2014	2015	2016
Obrat	4 362 424	4 295 400	3 974 828	3 798 818	3 793 710
Čistý obrat	4 324 991	4 251 310	3 936 142	3 760 856	3 750 100
Tržby z realizácie	4 346 292	4 264 940	3 943 952	3 766 682	3 757 920
Pridaná hodnota	2 226 414	2 122 352	1 873 495	2 075 989	1 961 409

ZÁKLADNÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI V ROKOCH 2012 - 2016

(v celých EUR)	2012	2013	2014	2015	2016
Tržby z predaja tovaru	964 987	972 632	998 288	1 085 963	1 137 812
Tržby z predaja výrobkov a služieb	3 360 004	3 278 678	2 937 854	2 674 893	2 612 289
Pridaná hodnota	2 226 414	2 122 352	1 873 495	2 075 989	1 961 409
Počet zamestnancov (priemerný prepočítaný)	81	80	80	82	80
Majetok spolu	16 121 689	17 622 900	18 034 353	18 127 256	17 705 978
Vlastné imanie	14 456 980	15 281 796	15 679 545	16 003 613	16 293 925
Základné imanie	13 443 570	14 408 286	14 937 300	15 157 300	15 436 046
Bankové úvery a výpomoci, pôžičky	242 400	557 450	523 458	538 667	0
Výsledok hospodárenia pred zdanením	219 854	96 027	26 720	-16 992	-161 068
Čistý zisk po zdanení	132 860	58 949	0	104 068	11 566
Strata	0	0	-131 264	0	0
Rentabilita výnosov z predaja	3 %	1 %	-3%	3%	0,3%
Rentabilita vlastného imania	0,9%	0,4%	-0,8%	0,7%	0,07%
Podiel vlastného imania na celkových zdrojoch	90%	87%	87%	88%	92%

SPRÁVA PREDSTAVENSTVA

SPRÁVA O VÝSLEDKOV PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2016

Spoločnosť Tále, a.s. so sídlom Tále 100 v území obce Horná Lehota patrí k jedným z mála subjektov pôsobiacim v oblasti cestovného ruchu v Slovenskej republike s celoročnou prevádzkou v dvoch hlavných sezónach. V zimnej sezóne prevádzka lyžiarskeho strediska, v lete golfového ihriska Gray Bear golfovej akadémie Little Bear Golf Course. Spoločnosť celoročne poskytuje ubytovacie a doplnkové služby v reštauračných zariadeniach.

Z pohľadu rozloženia výnosov, najväčšia časť pochádza z letnej sezóny, z predaja zo vstupov na golfové ihrisko (fee), z prenájmu golfového ihriska s príslušnými službami (požičovňa, golfová výuka, organizovanie turnajov) a z ubytovacích a reštauračných služieb v hoteloch a reštauráciách spoločnosti. Letná sezóna trvá od mája do konca septembra, kým zimná sezóna od konca decembra do konca marca. Mimo hlavných sezón sa snažíme vyplniť aktivitami v oblasti zabezpečovania firemných akcií, školení, kongresov alebo rekondičných a ozdravných pobytov.

Spoločnosť v uplynulom období zaznamenala opätovne pozitívny vývoj vo všetkých podstatných finančných ukazovateľoch v roku 2016, v náraste tržieb za predaj tovaru na 1 137 812 eur, čo je o 51 849 eur viac oproti roku 2015, ďalej v náraste tržieb za predaj vlastných služieb na 1 938 359 eur, čo predstavuje o 32 827 eur viac, a to pri spotrebe za materiál a energie vo výške 542 658 eur a za služby 753 063 eur. Spoločnosť vynaložila na osobné náklady 1 436 801 eur, z čoho tvorili mzdové náklady 1 034 463 eur, náklady na sociálne poistenie 357 311 eur a sociálne náklady 45 027 eur.

Spoločnosť aj v roku 2016 pokračovala v naplňovaní dlhodobej stratégie rozvoja spoločnosti a investuje nemalé finančné prostriedky za účelom zhodnocovania majetku a zvyšovania úrovne svojich zariadení a služieb.

Rok 2016 zaznamenal po dvoch rokoch neúspešných vianočných lyžiarskych týždňoch návrat k veľmi silnému koncoročnému obdobiu s nárastom tržieb vo všetkých strediskách. Opätovne sa potvrdilo, že podnikanie v cestovnom ruchu je veľmi závislé aj od vonkajších vplyvov, akým je aj počasie, nálady obyvateľstva či s tým spojená kúpyschopnosť návštevníkov bez rozdielov z akej krajiny pochádzajú.

Kvalita a obľúbenosť golfového ihriska Gray Bear aj napriek stúpajúcemu počtu novootvorených ihrísk na Slovensku sa prejavila v roku 2016 zachovaním návštevnosti individuálnej klientely a opätovným zorganizovaním takmer stovky komerčných, športových a klubových turnajov. Svoju opodstatnenosť čoraz viac potvrdzuje aj golfová akadémia Little Bear Golf Course, čo dáva do budúcnosti slušný potenciál aj na väčšie komerčné využitie. Vybudovaním osvetlenia na Little Bear sa spoločnosť stane jediným prevádzkovateľom golfového ihriska na Slovensku aj v priebehu nočných hodín.

Hospodárenie spoločnosti sa sleduje v dvoch hlavných výrobných strediskách - Areál športov skončil svoje hospodárenie so stratou, ale celkové hospodárenie skončilo o 57 448 eur lepšie ako v predchádzajúcom období. Prevádzkový úsek ukončil hospodárenie kalendárneho roku so ziskom o 129 817 eur. Pomer hospodárskeho výsledku stredísk v značnej miere závisí od prijatej metodiky zúčtovania jednotlivých akcií.

Zamestnanci obchodno-marketingového oddelenia v priebehu celého roka zabezpečovali napĺňanie jednotlivých stredísk, hlavne Areálu športov a ubytovacích zariadení domácou a zahraničnou klientelou, organizovaním golfových turnajov, golfových balíkov spojených s ubytovaním v našich zariadeniach a hrou golfu, organizovaním školení, seminárov a rekondičných pobytov.

Cestovná agentúra Tále sa v priebehu celého roka zamerala na organizovanie zahraničných dovolenkových pobytov v turistických destináciách hlavne so zameraním na golf a predaj leteniek do celého sveta.

Vzhľadom na všetky uvedené skutočnosti, podnikateľské prostredie v cestovnom ruchu na Slovensku, Predstavenstvo spoločnosti hodnotí hospodárske výsledky aj v uplynulom roku konštatuje, že rok 2016 bol pre spoločnosť Tále, a.s. úspešný s výsledkom hospodárenia, ktorý predstavuje zisk vo výške 11 566 eur.

VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť nevynakladá žiadne náklady na výskum a vývoj.

ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť Tále, a.s. je spoločnosť, ktorá poskytuje služby v cestovnom ruchu a nepôsobí vo výrobnom sektore, jej činnosť nemá zásadný vplyv na životné prostredie.

INÉ INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu, ktoré majú byť vo výročnej správe podľa § 20 zákona o účtovníctve ods. 1 písm. b) uvedené.

Spoločnosť tiež nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nie je vystavená úverovému riziku.

Keďže spoločnosť poskytuje športové služby na ihriskách a priestranstvách v exteriéri, je vystavená prírodným a poveternostným rizikám, ktoré ovplyvňujú návštevnosť lyžiarskeho strediska v zime a návštevnosť golfového ihriska v lete.

ZAMESTNANCI

PREHĽAD ZAMESTNANCOV

Rok	2012	2013	2014	2015	2016
Celkový počet	81	80	80	82	80
Ženy	39=48%	39=49%	39=49%	39=48%	39=49%
Muži	42=52%	41=51%	41=51%	43=52%	41=51%

VEKOVÁ ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV

Vek	2012	2013	2014	2015	2016
21-30 rokov	21	19	12	13	15
31-40 rokov	25	25	27	29	30
41-50 rokov	20	19	23	19	17
nad 50 rokov	15	17	18	21	18

VZDELANIE ZAMESTNANCOV

Rok	2012	2013	2014	2015	2016
Celkový počet	81	80	80	82	80
Stredná škola	68=84%	67=84%	63=79%	69=84%	68=85%
Vysoká škola	13=16%	13=16%	17=21%	13=16%	12=15%

SPRÁVA O STAVE MAJETKU A FINANČNOM HOSPODÁRENÍ SPOLOČNOSTI

Majetok

Výška majetku v roku 2016 predstavuje čiastku 17 705 978 eur, čo je v porovnaní s rokom 2015 pokles o 421 278 eur. Neobežný majetok predstavuje celkovo pokles o 18 508 eur, a to pri dlhodobom hmotnom majetku o 22 757 eur, pri dlhodobom nehmotnom majetku ide o nárast o 4 249 eur. Obežný majetok v porovnaní s rokom 2015 poklesol o 406 941 eur. Pokles je zaznamenaný pri účtoch pohľadávok až o 111 378 eur. A taktiež pri zásobách nastal pokles o 35 373 eur oproti minulému roku, ako aj pri finančných účtoch, kde nastal výrazný pokles o 260 190 eur.

Dlhodobý nehmotný majetok zaznamenal výsledný nárast v roku 2016 o 4 249 eur. Oprávky k jeho nadobúdacej hodnote predstavujú 91,70 %. Štruktúru nehmotného majetku, ktorý k 31. decembru 2016 predstavuje softvér v obstarávacej cene 76 873 eur a oceníteľné práva v obstarávacej cene 3 288 eur.

Dlhodobý hmotný majetok poklesol v roku 2016 v porovnaní s rokom 2015 o 22 757 eur. Oprávky k obstarávacej hodnote predstavujú 38,1 %. Štruktúra hmotného majetku v zostatkovej hodnote 16 788 441 eur bola nasledovná:

- pozemky	431 900 eur	(2,6 %)
- stavby	15 181 087 eur	(90,4 %)
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	780 679 eur	(4,6 %)
- obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	314 775 eur	(1,9 %)
- poskytnuté preddavky	80 000 eur	(0,5 %)

Dlhodobý majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou a pre prípad odcudzenia vecí. Dlhodobo nevyužívaný majetok spoločnosť nemá.

Stav zásob bol k 31. decembru 2016 vo výške 170 776 eur, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom znamená zníženie o 35 373 eur. Zásoby materiálu však zaznamenali pokles o 7 206 eur a zásoby tovaru sa znížili o 28 167 eur, čo predstavuje nárast opravnej položky k neobrátkovým zásobám športového tovaru vo výške 36 840. Obrátka zásob za rok 2016 predstavovala 20,20 dňa. Opravné položky k zásobám predstavovali 26 % z hodnoty zásob.

Výška pohľadávok k 31. decembru 2016 predstavovala 273 228 eur netto, čo znamená v porovnaní s predchádzajúcim rokom pokles o 111 378 eur. Dôvodom poklesu bolo to, že k 31.12.2016 spoločnosť evidovala nižšie pohľadávky voči obchodným partnerom z titulu bežných krátkodobých pohľadávok na prevádzkovú činnosť. K sporným pohládkam boli evidované opravné položky vo výške 285 799 eur (51,12 %).

Pohľadávky mali nasledovnú štruktúru:

- krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	253 383 eur	(92,3 %)
- pohľadávky voči štátu	7 441 eur	(2,7 %)
- iné pohľadávky	12 404 eur	(4,5 %)

Stav finančného majetku k 31. decembru 2016 bol 444 354 eur, t.j. pokles o 260 190 eur oproti roku 2015. Stav hotovostí ku dňu účtovnej závierky bol vyšší o 37 664 eur oproti minulému roku, bankové účty k 31. decembru 2016 klesli o 297 854 eur.

V priebehu roka 2016 sme v oblasti financovania spolupracovali s tromi peňažnými ústavmi, a to OTP Banka Slovensko, a.s., Slovenská sporiteľňa a.s. a Poštová banka a.s..

Položky úctov časového rozlíšenia dosiahli k 31. decembru 2016 výšku 22 525 eur.

Vlastné imanie a záväzky

Vlastné imanie spoločnosti dosiahlo k 31. decembru 2016 výšku 16 293 925 eur. V porovnaní s rokom 2015 to predstavuje nárast o 290 312 eur, ktorý kladne ovplyvnil výsledok hospodárenia roku 2016, a to zisk vo výške 11 566 eur, a tiež došlo k zvýšeniu základného imania vo výške 298 746 eur, z toho bola nesplatená časť ku koncu roka vo výške 98 746 eur. Výsledok hospodárenia predchádzajúceho účtovného obdobia, zisk vo výške 104 068 eur bol rozdelený vo výške 10 407 eur ako povinný prídel do zákonného rezervného fondu a čiastka 93 661 eur bola preúčtovaná na úhradu strát minulých rokov.

Základné imanie spoločnosti je rozdelené na 468 akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 33 194 eur. V priebehu účtovného obdobia došlo k zvýšeniu základného imania, upísaním nových 9 akcií.

V priebehu hodnoteného obdobia došlo k poklesu cudzích zárokov – záväzkov z 2 113 618 eur na 1 394 366 eur, t.j. celkový pokles o 719 252 eur.

Stav rezerv k 31. decembru 2016 bol 81 889 eur. Išlo najmä o rezervy na nevyčerpané dovolenky, a s tým súvisiace poistné vo výške 76 069 eur, rezervy na zúčtovanie zdravotného poistenia vo výške 4 050 eur, rezervy na účtovnú závierku vo výške 1 770 eur.

Krátkodobé záväzky ku koncu hodnoteného obdobia dosiahli výšku 325 936 eur a ich štruktúra bola nasledovná:

- záväzky z obchodného styku	208 407 eur	(63,9 %)
- záväzky voči zamestnancom a štátu	117 199 eur	(36,0 %)
- ostatné záväzky	330 eur	(0,1 %)

K poklesu ostatných záväzkov oproti predchádzajúcemu roku o 540 213 eur došlo v dôsledku splatenia pôžičky s úrokmi vo výške 538 667 eur.

Stav dlhodobých záväzkov a bankových úverov je k 31. decembru 2016 986 541 eur, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 196 735 eur. Zníženie dlhodobých záväzkov bolo ovplyvnené na jednej strane poklesom odloženého daňového záväzku o 175 529 eur oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ktorý vznikol z rozdielu medzi zostatkovou účtovnou a daňovou hodnotou majetku, a tiež poklesom ostatných dlhodobých preddavkov o 20 000 eur, ktoré sa preúčtovali medzi krátkodobé prijaté preddavky na reklamu zúčtované v roku 2017. Tiež došlo k poklesu sociálneho fondu o 1 206 eur.

Položky úctov časového rozlíšenia k 31. decembru 2016 vykazovali stav 17 687 eur. Tvorili ich výdavky budúcich období vo výške 1 218 eur a výnosy budúcich období z časového rozlíšenia reklamy na prelome rokov a lyžiarskych lístkov vo výške 8 761 eur, výnosy budúcich období 7 708 eur na dlhodobú reklamu.

ÚDAJE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
SÚVAHA – Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch v EUR

	2012	2013	2014	2015	2016
MAJETOK SPOLU	16 121 689	17 622 900	18 034 353	18 127 256	17 705 978
NEOBEŽNÝ MAJETOK	15 066 140	16 821 083	17 110 043	16 813 603	16 795 095
Dlhodobý nehmotný majetok	0	803	2 798	2 405	6 654
Dlhodobý hmotný majetok	15 066 140	16 820 280	17 107 245	16 811 198	16 788 441
OBEŽNÝ MAJETOK	1 038 618	777 462	905 040	1 295 299	888 358
Zásoby	255 487	246 842	232 967	206 149	170 776
Krátkodobé pohľadávky	441 443	288 685	275 480	384 606	273 228
Finančné účty	341 688	241 935	396 593	704 544	444 354
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	16 931	24 355	19 270	18 354	22 525
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	16 121 689	17 622 900	18 034 353	18 127 256	17 705 978
VLASTNÉ IMANIE	14 456 980	15 281 796	15 679 545	16 003 613	16 293 925
Základné imanie	13 443 570	14 937 300	14 937 300	15 236 046	15 534 790
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-529 014	0	-78 746	-98 746
Ostatné kapitálové fondy	821 481	821 481	821 481	821 481	821 481
Zákonné rezervné fondy	54 284	67 570	73 464	73 464	83 871
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 785	-74 490	-21 436	-152 700	-59 039
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	132 860	58 949	-131 264	104 068	11 566
ZÁVÄZKY	1 659 293	2 333 924	2 345 093	2 113 618	1 394 366
Rezervy	77 355	74 673	87 822	81 371	81 889
Dlhodobé záväzky	953 548	1 756 662	1 852 557	1 183 276	986 541
Krátkodobé záväzky	385 990	453 389	404 714	848 971	325 936
Bankové úvery a výpomoci	242 400	49 200	0	0	0
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	5 416	7 180	9 715	10 025	17 687

Náklady, výnosy, výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia za rok 2016 – zisk vo výške 11 566 eur predstavuje rozdiel medzi celkovými nákladmi 3 823 495 eur a celkovými výnosmi 3 835 061 eur.

Výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 3 834 909 eur tvorili 99,9 % z celkových výnosov, a to hlavne boli tržby z predaja služieb vo výške 2 612 289 eur. Výnosy z finančnej činnosti predstavovali 0,1 % z výnosov (152 eur).

Štruktúru nákladov v roku 2016 tvorili nasledovné nákladové druhy:

- spotreba materiálu, energií	542 658 eur	(14,2 %)
- služby	753 063 eur	(19,7 %)
- náklady na predaný tovar	511 337 eur	(13,4 %)
- osobné náklady	1 436 801 eur	(37,6 %)
- dane a poplatky	16 275 eur	(0,4 %)
- odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	608 806 eur	(15,9 %)
- iné náklady z hospodárskej činnosti	100 364 eur	(2,6 %)
- náklady z finančnej činnosti	26 825 eur	(0,7 %)
- daň z príjmov (odložená daň – 175 530 eur)	-172 634 eur	(-4,5 %)

Celkové náklady v roku 2016 vzrástli oproti predchádzajúcemu roku o 64 369 eur a celkové výnosy sa znížili o 28 133 eur.

Účtovná závierka spoločnosti Tále, a.s. bola 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. A následne schválená Valným zhromaždením spoločnosti, ktoré sa konalo 10. apríla 2017. Valné zhromaždenie schválilo návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2016.

V spoločnosti Tále, a.s. nenastali žiadne významné udalosti po skončení účtovného obdobia, ku ktorému sa vyhotovuje výročná správa a ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku za rok 2016.

ÚDAJE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia v EUR

	2012	2013	2014	2015	2016
ČISTÝ OBRAT	4 324 991	4 251 310	3 936 142	3 760 856	3 750 100
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	4 508 204	4 460 277	4 218 458	3 863 045	3 834 909
Tržby z predaja tovaru	964 987	972 632	998 288	1 085 963	1 137 812
Tržby z predaja služieb	3 360 004	3 278 678	2 937 854	2 674 893	2 612 289
Aktivácia	37 433	44 090	38 686	37 962	35 790
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	21 301	13 630	7 810	5 826	7 819
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	124 479	151 247	235 820	58 401	41 199
Náklady na hospodársku činnosť spolu	4 260 863	4 341 012	4 217 490	3 851 745	3 969 304
Náklady na obstaranie predaného tovaru	498 849	499 650	477 269	505 809	511 337
Spotreba materiálu, energie	642 404	606 520	531 033	527 293	542 658
Opravné položky k zásobám	0	0	0	19 416	17 424
Služby	994 757	1 066 878	1 093 031	670 311	753 063
Osobné náklady	1 292 893	1 345 390	1 373 946	1 400 999	1 436 801
Dane a poplatky	31 744	17 574	18 801	15 016	16 275
Odpisy k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	745 104	690 546	630 705	634 470	608 806
Zostatková cena predaného majetku a zásob	3 960	7 506	6 846	4 694	2 730
Opravné položky k pohľadávkam	-141	5 775	1 101	-755	428
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	51 293	101 173	84 758	74 492	79 782
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	247 341	119 265	968	11 300	-134 395
Pridaná hodnota	2 226 414	2 122 352	1 873 495	2 075 989	1 961 409
Výnosy z finančnej činnosti	2 335	4 170	93	149	152
Náklady na finančnú činnosť	29 822	27 408	27 781	28 441	26 825
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-27 487	-23 238	-27 688	-28 292	-26 673
Daň z príjmov splatná	11	27	2 896	2 897	2 896
Daň z príjmov odložená	86 983	37 051	101 648	-123 957	-175 530
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	132 860	58 949	-131 264	104 068	11 566

PODNIKATELSKÝ ZÁMER NA ROK 2017

Vedenie spoločnosti Tále, a.s. pripravilo obchodný a finančný plán pre rok 2017, ktorý vychádza zo skutočností predchádzajúceho roka ako aj z vlastných marketingových aktivít a objednávok prijatých už v uplynulom období. V pláne sú zohľadnené všetky uvedené skutočnosti tak, aby náročné úlohy boli splnené pri maximálnych tržbách, ktoré by sa mali dosiahnuť na stredisku Areál športov, na golfovom ihrisku Gray Bear, na golfovej akadémii Little Bear počas mesiacov máj až október, v lyžiarskom stredisku počas mesiacov december až marec, na stredisku Ubytovacích a stravovacích služieb počas celého roka a optimalizovaných nákladoch vo všetkých hlavných položkách.

Spoločnosť Tále, a.s. v zmysle svojej dlhodobej stratégie sa v roku 2017 zameria na svoju hlavnú činnosť, a to na aktivity spojené s golfom, s lyžovaním a v nemalej miere aj na poskytovanie služieb pre firemnú klientelu za účelom školení, ale aj relaxu a regenerácie síl zamestnancov materskej a sesterských spoločností.

Prí tvorbe finančného plánu spoločnosti na rok 2017 sa vychádzalo z podrobného marketingového plánu pri zohľadnení všetkých pozitívnych, ale aj možných negatívnych vplyvov. Všetko úsilie v oblasti obchodnej stratégie bude venované opätovne udržaniu si už tradičných zákazníkov kvalitnými službami, zohľadňujúcimi ich požiadavky, ako aj získaniu ďalších nových zákazníkov.

Spoločnosť Tále, a.s. plánuje kladný výsledok hospodárenia v roku 2017 – zisk vo výške 28 146 eur.

Pre naplnenie podnikateľského plánu na rok 2017 očakávame výkony za služby vo výške 2 671 650 eur a za tovar vo výške 1 142 000 eur, ostatné 48 905 eur.

Spoločnosť plánuje vynaložiť na svoju činnosť v roku 2017 celkové náklady vo výške 3 946 528 EUR.

Golfové ihrisko Gray Bear si počas svojej histórie vytvorilo svoju jedinečnú klientelu, či už z radov individuálnych golfistov alebo firemnej klientely, ktorá vyhľadáva kvalitné golfové ihrisko s výbornými službami. V roku 2017 očakávame aj vzhľadom na novovybudované osvetlenie Little Bear aj väčší finančný prínos pre spoločnosť z tejto aktivity. Ďalšou investičnou aktivitou je rekonštrukcia prístrešku na jamke č.10 vrátane vybudovania toalety, čo zvýši komfort pre všetkých hráčov golfu a poskytne im aj nové možnosti občerstvenia.

Tále, a.s. sa neustále rozvíjajú a v snahe zabezpečiť skvalitnenie služieb a tým spojený aj nárast tržieb, preto sa snažia realizovať niektoré investičné akcie, ktoré by mali tieto ambície naplniť.

Na začiatku golfovej sezóny bude otvorená aj nová zrekonštruovaná koliba Stupka, ktorej kapacita bola zväčšená v takom rozsahu, aby zodpovedala požiadavkám Hotela Stupka a mohli sme tým našim hosťom vo väčšej miere ponúknuť služby tohto strediska s tradičnou slovenskou kuchyňou.

V zimnej sezóne sa sústredíme na zabezpečenie lyžiarskych tratí technickým snehom v čo najkratšom možnom termíne niektorými ďalšími úpravami zasnežovania a generálnymi opravami technológií.

V zimnom období sa spoločnosť bude opierať už tradične o kvalitne pripravené lyžiarske trate pre rodiny s deťmi a začiatčníkov. Veľkou výhodou zimného strediska je, že všetky služby ponúkame na pomerne malom priestore a trate sú dostatočne diverzifikované svojou obtiažnosťou tak, že vyhovujú prakticky lyžiarom na každej výkonnostnej úrovni.

Obchodno-marketingové oddelenie bude aj naďalej zabezpečovať napĺňanie jednotlivých stredísk, hlavne strediska Areálu športov a ubytovacích zariadení domácou a zahraničnou klientelou, organizovaním golfových turnajov, golfových balíkov spojených s ubytovaním v našich zariadeniach, hrou golfu, organizovaním školení, seminárov a rekondičných pobytov.

Cestovná agentúra Tále sa bude v priebehu celého roka zameriavať na organizovanie zahraničných dovolenkových pobytov v turistických destináciách so zameraním na golf a predajom leteniek do celého sveta.

INFORMÁCIE PRE AKCIONÁROV

AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI K 31.12.2016

	Podiel na základnom imaní
Železiarne Podbrezová a.s.	94,66 %
Golfový klub Tále	1,49 %
Dušan Guláš	3,85 %

Výsledkom hospodárenia za rok 2016 vyhotovenej podľa individuálnej účtovnej závierky spoločnosti je zisk po zdanení 11 566 eur, ktorý navrhuje Predstavenstvo spoločnosti rozdeliť nasledovne:

NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2016 PREDLOŽENÝ VALNÉMU ZHROMAŽDENIU AKCIONÁROV DŇA 10.04.2017 ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2016 (v EUR)

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA 2016 (zisk)	11 566,43
preúčtovanie	
povinný prídelenie do rezervného fondu 10 %	1 156,64
úhrada straty minulých rokov	10 409,79
prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	0,00

BILANCIA ÚČTU 421 -

ZÁKONNÝ REZERVNÝ FOND

zostatok k 31.12.2016	83 871,19
prídelenie z čistého zisku za rok 2016	1 156,64
zostatok ku dňu schválenia účtovnej závierky	85 027,83

BILANCIA ÚČTU 429 -

NEUHRAZENÁ STRATA MINULÝCH ROKOV

zostatok k 31.12.2016	-37 603,44
Prevod čistého zisku 2016 na úhradu strát minulých rokov	10 409,79
zostatok ku dňu schválenia účtovnej závierky	-27 193,65

BILANCIA ÚČTU 428 -

NEROZDELENÝ ZISK MINULÝCH ROKOV

zostatok k 31.12.2016	-21 435,94
prevod čistého zisku 2016 na nerozdelený zisk minulých rokov	0,00
zostatok ku dňu schválenia účtovnej závierky	-21 435,94

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI TÁLE, A.S.

Zostavená:

Dňa:

10. apríla 2017

Schválená:

Dňa: 10. apríla 2017



Ing. Ľuboš Ďuriňák
generálny riaditeľ
a podpredseda predstavenstva



Jozef Šoták
člen predstavenstva

KONTAKT

telefón / + 421 48 6712 201, 6712 209
telefax / + 421 48 6712 202
email: infotale@tale.sk
www.tale.sk



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej zvierky

a

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

pre akciovú spoločnosť

Tále, a.s.

so sídlom v Hornej Lehote

za rok 2016



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov spoločnosti Tále, a.s. Horná Lehota

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Tále, a.s. so sídlom v Hornej Lehote, IČO: 36 028 631, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Tále, a.s. k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Banská Bystrica, 30.marca 2017

BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica
M.M.Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556
Nezávislý člen Moore Stephens International Limited

Ing. Miroslav Čiampor
kľúčový auditorský partner
licencia UDVA č. 1068



M. Čiampor

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypínené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 8 3 9 5 6	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6
IČO 3 6 0 2 8 6 3 1	mimoriadna	x veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 9 3 . 1 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)x Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T á l e , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T Á L E

Číslo

1 0 0

PSČ

Obec

9 7 7 0 1 HORNÁ LEHOTA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z a p í s a n á v O R O S B a n s k á B y s t r i c a , o d d i e l : S a , v l o ž k a č . 4 7 8 / S

Telefónne číslo

0 4 8 / 6 7 1 2 2 1 7

Faxové číslo

0 4 8 / 6 7 1 2 2 0 2

E-mailová adresa

e k o n o m 2 @ t a l e . s k

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

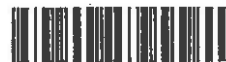
10 . 0 4 . 2 0 1 7

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 8 4 2 8 4 3 0	1 7 7 0 5 9 7 8		
			1 0 7 2 2 4 5 2		1 8 1 2 7 2 5 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 7 1 9 4 9 0 8	1 6 7 9 5 0 9 5		
			1 0 3 9 9 8 1 3		1 6 8 1 3 6 0 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	8 0 1 6 1	6 6 5 4		
			7 3 5 0 7		2 4 0 5	
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 6 8 7 3	6 6 5 4		
			7 0 2 1 9		2 4 0 5	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	3 2 8 8			
			3 2 8 8			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 7 1 1 4 7 4 7	1 6 7 8 8 4 4 1		
			1 0 3 2 6 3 0 6		1 6 8 1 1 1 9 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 3 1 9 0 0	4 3 1 9 0 0		
					4 3 1 9 0 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 0 0 7 5 8 4 2	1 5 1 8 1 0 8 7		
			4 8 9 4 7 5 5		1 5 3 3 6 8 0 8	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 0 4 0 8 2 9	6 0 9 2 7 8		
			5 4 3 1 5 5 1		6 7 1 5 9 7	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 7 1 4 0 1	1 7 1 4 0 1	1 7 1 4 0 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 1 4 7 7 5	3 1 4 7 7 5	1 6 9 4 9 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	8 0 0 0 0	8 0 0 0 0	3 0 0 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 2 1 0 9 9 7	8 8 8 3 5 8	
				3 2 2 6 3 9		1 2 9 5 2 9 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		2 0 7 6 1 6	1 7 0 7 7 6	
				3 6 8 4 0		2 0 6 1 4 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		6 6 3 7 4	6 6 3 7 4	
						7 3 5 8 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvleratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		1 4 1 2 4 2	1 0 4 4 0 2	
				3 6 8 4 0		1 3 2 4 8 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				8 1
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 5 9 0 2 7	2 7 3 2 2 8	
			2 8 5 7 9 9		3 8 4 6 0 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 3 7 7 5 4	2 5 3 3 8 3	
			2 8 4 3 7 1		3 6 4 1 4 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 9 3 4 6	3 9 3 4 6	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			7 3 9 6 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 9 8 4 0 8 2 8 4 3 7 1	2 1 4 0 3 7	2 9 0 1 7 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	1 4 2 8 1 4 2 8		
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	7 4 4 1	7 4 4 1	1 0 7 5 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 2 4 0 4	1 2 4 0 4	9 7 1 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 267A, 26XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 4 4 3 5 4	4 4 4 3 5 4	
					7 0 4 5 4 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 0 7 0 6	6 0 7 0 6	
					2 3 0 4 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 8 3 6 4 8	3 8 3 6 4 8	
					6 8 1 5 0 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 2 5 2 5	2 2 5 2 5	
					1 8 3 5 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 0 6 2 6	2 0 6 2 6	
					1 6 4 3 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 8 9 9	1 8 9 9	
					1 9 1 6

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 7 7 0 5 9 7 8	1 8 1 2 7 2 5 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 6 2 9 3 9 2 5	1 6 0 0 3 6 1 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 5 4 3 6 0 4 6	1 5 1 5 7 3 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 5 5 3 4 7 9 2	1 5 2 3 6 0 4 6
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84	- 9 8 7 4 6	- 7 8 7 4 6
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	8 2 1 4 8 1	8 2 1 4 8 1
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	8 3 8 7 1	7 3 4 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 3 8 7 1	7 3 4 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 5 9 0 3 9	- 1 5 2 7 0 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	- 2 1 4 3 6	- 2 1 4 3 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 3 7 6 0 3	- 1 3 1 2 6 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 1 5 6 6	1 0 4 0 6 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 3 9 4 3 6 6	2 1 1 3 6 1 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 8 6 5 4 1	1 1 8 3 2 7 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		2 0 0 0 0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 9 4 8	5 1 5 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	9 8 2 5 9 3	1 1 5 8 1 2 2



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 2 5 9 3 6	8 4 8 9 7 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 0 8 4 0 7	2 0 4 3 3 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 7 8 9 1	4 5 2 0 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 8 0 5 1 6	1 5 9 1 2 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 2 7 0 8	5 4 6 4 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 2 6 0 1	3 8 0 9 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 8 9 0	1 1 3 5 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 3 0	5 4 0 5 4 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 1 8 8 9	8 1 3 7 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 6 0 6 9	7 5 4 7 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 8 2 0	5 9 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 7 6 8 7	1 0 0 2 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 2 1 8	7 0 4 4
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	7 7 0 8	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 7 6 1	2 9 8 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 7 5 0 1 0 0	3 7 6 0 8 5 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 8 3 4 9 0 9	3 8 6 3 0 4 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 1 3 7 8 1 2	1 0 8 5 9 6 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 6 1 2 2 8 9	2 6 7 4 8 9 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 5 7 9 0	3 7 9 6 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 8 1 9	5 8 2 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 1 1 9 9	5 8 4 0 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 9 6 9 3 0 4	3 8 5 1 7 4 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 1 1 3 3 7	5 0 5 8 0 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 4 2 6 5 8	5 2 7 2 9 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 7 4 2 4	1 9 4 1 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 5 3 0 6 3	6 7 0 3 1 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 4 3 6 8 0 1	1 4 0 0 9 9 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 0 3 4 4 6 3	1 0 0 5 3 9 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 5 7 3 1 1	3 5 6 6 1 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 5 0 2 7	3 8 9 9 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 6 2 7 5	1 5 0 1 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 0 8 8 0 6	6 3 4 4 7 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 0 8 8 0 6	6 3 4 4 7 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 7 3 0	4 6 9 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 2 8	- 7 5 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 9 7 8 2	7 4 4 9 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 3 4 3 9 5	1 1 3 0 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 9 6 1 4 0 9	2 0 7 5 9 8 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 5 2	1 4 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	8 3	9 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	8 3	9 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 9	5 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 6 8 2 5	2 8 4 4 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 0 8 3 3	1 5 2 0 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 8 3 3	1 5 2 0 8
O.	Kurzové straty (563)	52	3 5 0	5 6 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 5 6 4 2	1 2 6 7 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 6 6 7 3	- 2 8 2 9 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 6 1 0 6 8	- 1 6 9 9 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 7 2 6 3 4	- 1 2 1 0 6 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 9 6	2 8 9 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 7 5 5 3 0	- 1 2 3 9 5 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 1 5 6 6	1 0 4 0 6 8

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č.MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/19926/2015-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) (I. – (1)) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno akciovej spoločnosti:	Tále, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“)
Sídlo:	Tále 100, Horná Lehota, 977 01
Dátum založenia:	17. decembra 1997
Dátum vzniku:	1. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka č.478/S)

a) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

Činnosťami Spoločnosti sú hlavne:

- prevádzkovanie lyžiarskych vlekov
- organizovanie športových podujatí
- sprostredkovanie obchodu a služieb, veľkoobchod – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností, maloobchod – kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
- prevádzkovanie cestovnej agentúry
- sprostredkovanie leteckej prepravy
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, športových potrieb
- servis športového náradia a športových potrieb
- údržba a kosenie trávnatých plôch
- reklamná a propagačná činnosť
- organizovanie školení, prednášok a seminárov
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- vedenie účtovníctva, automatizované spracovanie údajov
- výkon povolania prevádzkovateľa osobnej cestnej dopravy
- čistiace a upratovacie služby
- vykonávanie činností podriadeného finančného agenta v sektore poistenia a zaistenia

b) (I. – (2)) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

c) (I. – (3)) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na základe riadneho valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 21. júna 2016.

d) (I. – (4)) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. (I. – (5)) ÚDAJE O SKUPINE

- a) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka;**
Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť Tále, a.s., ako dcérska účtovná jednotka Železiarne Podbrezová a.s., zostavuje spoločnosť CPA s.r.o, Kolkáreň 35, 976 81 Podbrezová. Konsolidovaná účtovná závierka r. 2016 spoločnosti CPA s.r.o. bude zostavená podľa metód a zásad ustanovených Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IAS/IFRS), tak ako boli schválené Európskou úniou v súlade s § 22 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- b) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a);**
Spoločnosť vstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Železiarne Podbrezová, a.s. , ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Tále, a.s.. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Železiarne Podbrezová a.s. je zostavená podľa metód a zásad IAS/IFRS.
- c) **Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b)**
Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle materskej spoločnosti Železiarne Podbrezová a.s. a na registrovom súde, ktorý vedie obchodný register, v Banskej Bystrici (do r.2012).
Konsolidovaná účtovná závierka CPA s.r.o. je k dispozícii v sídle spoločnosti, Kolkáreň 35, Nový závod, 976 81 Podbrezová a na registrovom v súde Banskej Bystrici, Skuteckého 28, 975 59 (do r.2012).
Od r. 2013 sú konsolidované účtovné závierky uložené v registri účtovných závierok.
- d) **Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona**
Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku ani konsolidovanú výročnú správu.
- e) **(I. – (6)) Informácie o počte zamestnancov:**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

1. Informácie k časti Čl. I. – Všeobecné informácie ods. (6) prílohy (poznámok) k ÚZ o počte zamestnancov: (Tabuľka 1)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80	82
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	78	79
počet vedúcich zamestnancov	5	5

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE UVEDENÉ V POZNÁMKACH

Súčasťou poznámok k účtovnej závierke sú informácie členené nasledovne:

- II. Informácie o prijatých postupoch
- III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy
- IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát
- V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach
- VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- VII. Informácie o transakciách so spríaznenými osobami
- VIII. Ostatné informácie
- IX. Prehľad pohybu vlastného imania
- X. Prehľad peňažných tokov

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

1) (II. – (1)) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

2) (II. - (2)) Informácie o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v zmysle platného zákona o účtovníctve a sú opísané nižšie.

2.1. 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 EURO.

2.2. 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. V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2.3. Pri oceňovaní majetku sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Záväzky sa vyjadrujú v hodnote ako nevyfakturované dodávky a rezervy.

2.4. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

2.5. 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 a krátkodobý záväzok. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky a záväzky sú v súvahe samostatne vykázané voči prepojeným účtovným jednotkám.

2.6. 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 účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

3) (II. - (3)) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Spoločnosť nevykonala žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4) (II. – (4)) Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti

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

(a) Dlhodobý nehmotný majetok

- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, montáž, preprava, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku od 1. júla 2010 nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.
- Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. V priebehu účtovného obdobia nebol vytvorený.

- Náklady na výskum sa neaktívujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Spoločnosť neaktivovala náklady na výskum v priebehu účtovného obdobia.
- Aktívované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý nehmotný majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádza z požiadaviek zákona č.431/2002 o účtovníctve. Dodržiava sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Účtovné odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú zhodné s daňovými odpismi.
- Odpisy nehmotného dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve musí však byť odpísaný najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomernou metódou od mesiaca zaradenia až do mesiaca 100 %-ného odpísania alebo mesiaca vyradenia z používania. Dlhodobým nehmotným majetkom je tiež nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 166,01 EUR do 2 400 EUR a doba použiteľnosti je viac ako jeden rok. Uvedený majetok sa odpisuje 24 mesiacov počnúc mesiacom zaradenia majetku do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 166,01 EUR s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok, sa účtuje ako o služba na farchu účtu 518.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktívované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	menej ako 1	jednorazový odpis	100

(b) Dlhodobý hmotný majetok

- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1.januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31.decembra 2002 boli súčasťou obstarávacej ceny).
- Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a inú činnosť. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevytvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
- Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku spoločnosť vedie v elektronickej evidencii majetku s internou smernicou „Evidencia dlhodobého majetku“.
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladanú dobu používania stanovuje komisia samostatne pre každý majetok a zohľadňuje očakávané použitie a intenzitu využívania, fyzické opotrebovanie majetku, technické a morálne zastaranie. V prípade, že dlhodobý majetok je technicky zhodnotený, technické zhodnotenie sa odpisuje

- rovnako ako dlhodobý majetok, ku ktorému je vytvorené. Výška účtovného odpisu sa vypočíta ako podiel zvýšenej vstupnej ceny a počtu rokov odpisovania v prepočte na jednotlivé mesiace.
- V roku 2003 bola prehodnotená doba používania pri jednotlivých druhoch hmotného majetku nadobudnutom pred 1. januárom 2003 a odpisy boli stanovené ako podiel zostatkovej ceny k 1.1.2003 a zostávajúcej doby jeho používania v rokoch. Pri majetku nadobudnutom po 1. januári 2003 je výška odpisov stanovená ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania v rokoch v prepočte na mesiace podľa zaradenia a používania majetku v príslušnom účtovnom období.
 - Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
 - Dlhodobým hmotným majetkom je tiež kategória hmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je od 166,01 EUR do 1 700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Táto kategória dlhodobého hmotného majetku sa odpisuje po dobu 24 mesiacov od mesiaca zaradenia majetku do používania.
 - Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 166,01 EUR a doba použiteľnosti je menej ako jeden rok, a nebol zaradený do evidencie dlhodobého hmotného majetku, sa účtuje o ňom ako o spotrebe materiálu, kde je jeho evidencia zabezpečená prostredníctvom operatívnej evidencie. Pri zohľadnení doby použiteľnosti (viac ako jeden rok) a fyzického opotrebenia hmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je menej ako 166,01 EUR, spoločnosť môže rozhodnúť, že bude o takomto majetku účtovať ako o dlhodobom majetku od 166,01 EUR do 1 700 EUR, s dobou odpisovania 24 mesiacov. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
 - Zmeny odpisových skupín a odpisových metód z daňového hľadiska neovplyvnia odpisy účtovné.
 - Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.
 - Dlhodobý hmotný 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.
 - Spoločnosť používa pri odpisovaní dlhodobého majetku konštantné účtovné odpisy rovnomerné, stanovené percentuálne ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny dlhodobého majetku. Odpisy sa účtujú mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, začínajúc od mesiaca zaradenia majetku a končiac mesiacom jeho úplného odpísania do výšky vstupnej ceny.
 - Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch komponentný spôsob odpisovania, t.j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, stavby	50	lineárna	2,0
Golfové dráhy	90	lineárna	1,1
Spevnené plochy, terasy, inžinierske stavby, malé stavby, budy	30 až 40	lineárna	2,5 – 3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,7 – 25,0
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 - 25,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	menej ako 1	jednorazový odpis	100

- V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

(c) Zásoby

- Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar.
- Nakupovaný materiál sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
- Nakupované zásoby sú pri vyskladnení oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

- Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
 - Nakupovaný tovar sa oceňuje obstarávacou cenou. Pri vyskladnení rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
 - Spoločnosť účtuje o zásobách podľa Postupov účtovania, účt. Tr. 1, čl.2 spôsobom A účtovania zásob.
 - Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná priama montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo záznamov;
 - b) literatúra, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík;
 - c) pohonné látky do osobných automobilov;
 - d) prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky, vizitky, reklamné materiály, informačné materiály a podobne;
 - e) drobné propagačné predmety (do 16,60 € za kus bez DPH).
 - Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správa réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Spoločnosť neúčtovala o zásobách vytvorených vlastnou činnosťou.
 - Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.
 - Trvalé znehodnotenie zásob pri tovaroch v prípadoch, kde je to opodstatnené, je zohľadnené normou prirodzených úbytkov, ktorá je stanovená internou smernicou ako percentuálna sadzba k objemu tržieb. Úbytky a znehodnotenie zásob nad stanovenú normu sú pokladané za manká a škody.
 - Zásoby obstarané bezplatne, nájdené (prebytky zásob) sa ocenia podľa odborného odhadu ich užitočnej hodnoty. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob (tvorbou opravnej položky) zistené inventarizáciou.
 - Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. V bežnom účtovnom období tvorila spoločnosť z dôvodu zníženia hodnoty zásob tovaru opravnú položku.
- (d) **Zákazková výroba**
 Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).
 V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe, nerealizovala činnosť, ktorá by mala charakter zákazkovej výroby.
- (e) **Zákazková výstavba nehnuteľností**
Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer
 Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.
- Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)**
 Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t.j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľností.
 V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností, nerealizovala činnosť, ktorá by mala charakter zákazkovej výstavby nehnuteľností.
- (f) **Pohľadávky**
- Pohľadávky sa pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí oceňujú ich menovitou hodnotou.
 - Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky prostredníctvom tvorby opravných položiek.
 - Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné časti podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku

a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov. K spomým pohľadávkam po lehote splatnosti spoločnosť vytvorila opravné položky vo výške 100 %, 50 %, 25 % z ich menovitej hodnoty.

- Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
- Pohľadávky znejúce na cudziu menu sú zároveň prepočítavané na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu účtovnej závierky. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neeviduje pohľadávky v cudzej mene.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

(h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Rezerva na odstupné

Zamestnanci spoločnosti majú na základe zákonníka práce hneď po ukončení pracovného pomeru z dôvodu organizačných zmien nárok na odstupné. Výška tohto záväzku je zahnutá do rezerv pokiaľ je definovaný a oznámený plán zníženia počtu zamestnancov. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevytvorila rezervu na odstupné.

Rezerva na odchodné

Na základe zákonníka práce je obchodná spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku alebo invalidného dôchodku jednorazové odchodné, ktoré predstavuje 1x násobok ich priemerného mesačného zárobku, a to v závislosti od počtu odpracovaných rokov. Táto rezerva sa počíta s použitím tzv. prírastkovej poistno-matematickej metódy. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevytvorila rezervu na odchodné.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Rezerva na overenie účtovnej závierky

Spoločnosť vytvorila predpokladané nevyúčtované výdavky na audit, overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania v zmysle zmluvy s audítorskou firmou BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica platnou na rok 2016.

(j) Záväzky

- Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- Záväzky v cudzej mene sú prepočítavané referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ktorý predchádza dňu vystavenia faktúry dodávateľom a ku dňu účtovnej závierky.

(k) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočítavosť a iné daňové nároky do budúcich období.
- Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.
- Pri výpočte odloženej dane príjmov k 31. decembru 2016 použila spoločnosť 21 % sadzbu dane z príjmov. Odložená daň sa vzťahuje na rozdiel daňových a účtovných zostatkových cien dlhodobého majetku.
- (l) **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (m) **Emisné kvóty**
Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reálnou hodnotou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.
Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o emisných kvótach.
- (n) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.
Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nedostala dotácie zo štátneho rozpočtu.
- (o) **Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci**
- Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
 - Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (p) **Deriváty**
Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.
Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.
Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Spoločnosť neuskutočnila derivátové obchody.
- (q) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Spoločnosť nevlastní majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
- (r) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
Majetok a záväzky vyjadrené v inej cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, 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 ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné prostriedky v cudzej mene pri nákupe a predaji od komerčnej banky, od ktorej boli nakúpené alebo ktorej boli predané v deň uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu účtovnej závierky kurzom ECB vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri ostatných výdajoch a príjmoch peňažných prostriedkov v cudzej mene sa použije kurz vyhlásený ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu zaúčtovania výdavku alebo príjmu v pokladnici.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzích menách sa neprepočítavajú, ostávajú ocenené kurzom zo dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

(s) **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Taktiež sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez zreteľa na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o zľavu dodatočne uznanú.

5) **(II. - (5)) Informácie o oprave významných chýb**

Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 neúčtovala o oprave významných chýb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

E) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

a) (III. - (1a)) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy, prehľad oprávok a opravných položiek, prehľad o čistej hodnote dlhodobého majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 až 13.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nenadobudla darom žiadny dlhodobý nehmotný ani dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu opravnú položku k nepotrebnému majetku.

Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, pre prípad poškodenia, zničenia, krádeže a straty vecí počas vnútroštátnej prepravy, pre prípad škôd spôsobených krádežou, pre prípad poškodenia, zničenia a krádeže strojov, strojových zariadení, motorového vozidla na základe poistných zmlúv uzatvorených v Allianz - Slovenskej poisťovni, a.s. do výšky 31 969 351 EUR.

Spoločnosť má ďalej uzatvorené poistné zmluvy týkajúce sa poistenia zodpovednosti za škodu, poistenia podnikateľov pre prípad poškodenia vecí, poistenie strojov a elektroniky právnických osôb, havarijného poistenia motorových vozidiel, povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel, miliónového poistenia osôb prepravovaných motorovým vozidlom, poistenia golfového ihriska poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

3. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. a) prílohy (poznámok) k ÚZ o dlhodobom nehmotnom majetku
(Tabuľka č. 1)

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	72 029	3 288	0	0	0	0	75 317
Prírastky	0	5 850	0	0	0	0	0	5 850
Úbytky	0	1 006	0	0	0	0	0	1 006
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 873	3 288	0	0	0	0	80 161
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	69 624	3 288	0	0	0	0	72 912
Prírastky	0	1 601	0	0	0	0	0	1 601
Úbytky	0	1 006	0	0	0	0	0	1 006
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 219	3 288	0	0	0	0	73 507
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 405	0	0	0	0	0	2 405
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 654	0	0	0	0	0	6 654

(Tabuľka č. 2)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ -né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	71 479	3 288	0	0	0	0	74 767
Prírastky	0	550	0	0	0	550	0	1 100
Úbytky	0	0	0	0	0	550	0	550
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	72 029	3 288	0	0	0	0	75 317
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	68 681	3 288	0	0	0	0	71 969
Prírastky	0	943	0	0	0	0	0	943
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	69 624	3 288	0	0	0	0	72 912
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 798	0	0	0	0	0	2 798
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 405	0	0	0	0	0	2 405

5. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1), písm. a) prílohy (poznámok) k ÚZ o dlhodobom hmotnom majetku
(Tabuľka č. 1)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvierat á	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt nuté predda vky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	431 900	19 867 085	6 046 909	0	0	171 401	169 492	30 000	26 716 787
Prírastky	0	143 386	173 182	0	0	0	210 654	80 000	607 222
Úbytky	0	0	179 262	0	0	0	0	30 000	209 262
Presuny	0	65 371	0	0	0	0	-65 371	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	431 900	20 075 842	6 040 829	0	0	171 401	314 775	80 000	27 114 747
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 530 277	5 375 312	0	0	0	0	0	9 905 589
Prírastky	0	364 478	235 502	0	0	0	0	0	599 980
Úbytky	0	0	179 263	0	0	0	0	0	179 263
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 894 755	5 431 551	0	0	0	0	0	10 326 306
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	431 900	15 336 808	671 597	0	0	171 401	169 492	30 000	16 811 198
Stav na konci účtovného obdobia	431 900	15 181 087	609 278	0	0	171 401	314 775	80 000	16 788 441

(Tabuľka č. 2)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvierat á f	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt nuté predda vky na DH M i	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	426 405	19 619 160	5 951 353	0	0	171 401	285 277	0	26 453 596
Prírastky	0	0	0	0	0	0	307 581	30 000	337 581
Úbytky	0	0	74 390	0	0	0	0	0	74 390
Presuny	5 495	247 925	169 946	0	0	0	-423 366	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	431 900	19 867 085	6 046 909	0	0	171 401	169 492	30 000	26 716 787
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 162 554	5 183 797	0	0	0	0	0	9 346 351
Prírastky	0	367 723	265 905	0	0	0	0	0	633 628
Úbytky	0	0	74 390	0	0	0	0	0	74 390
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 530 277	5 375 312	0	0	0	0	0	9 905 589
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	426 405	15 456 606	767 556	0	0	171 401	285 277	0	17 107 245
Stav na konci účtovného obdobia	431 900	15 336 808	671 597	0	0	171 401	169 492	30 000	16 811 198

- b) (III. – (1b))
Údaje o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo
Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o majetku bez vlastníckeho práva.
- c) (III. – (1c))
Údaje o záložnom práve k dlhodobému hmotnému majetku a k dlhodobému nehmotnému majetku
Záložné právo k dlhodobému nehmotnému majetku nebolo v priebehu účtovného obdobia zriadené.
Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku nebolo v priebehu účtovného obdobia zriadené.
- d) (III. – (1d))
Údaje o majetku, ktorým je goodwill
Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o goodwill.
- e) (III. – (1e))
Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti
Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj, a to v členení na:
1. náklady na výskum vynaložené v účtovnom období,
2. neaktívované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období,
3. aktívované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období.
Spoločnosť nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť a preto jej nevznikli žiadne náklady na výskum, nevznikli žiadne neaktívované náklady na vývoj, nevznikli žiadne aktívované náklady na vývoj.

DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

- f) (III. – (1f))
Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení
Spoločnosť k 31. decembru 2016 nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok, nie je žiadnym spoločníkom v iných spoločnostiach, nemá žiadny peňažný ani nepeňažný vklad.
Preto Spoločnosť Tabuľku „9. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. f) prílohy (poznámok) k ÚZ o štruktúre dlhodobého finančného majetku“ v poznámkach účtovnej závierky neuvádza.
- g) (III. – (1g))
Údaje o pohybe dlhodobého finančného majetku
Spoločnosť k 31. decembru 2016 nevlastní dlhodobý finančný majetok. Preto Tabuľku „7. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. g) prílohy (poznámok) k ÚZ o dlhodobom finančnom majetku“ za bežné účtovné obdobie ani za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v poznámkach účtovnej závierky neuvádza.
- h) (III. – (1h))
Údaje o ocenení dlhodobého finančného majetku
Spoločnosť neoceňovala žiadny dlhodobý finančný majetok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- i) (III. – (1i))
Údaje o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku
Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku.
- j) (III. – (1j))
Údaje o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku
Spoločnosť neúčtovala o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku; nedirži žiadne dlhové cenné papiere a ani neposkytla žiadnu dlhodobú pôžičku. Z tohto dôvodu Tabuľku „10. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. j) a l) prílohy (poznámok) k ÚZ o dlhových CP držaných do splatnosti“ a Tabuľku „11. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. j) a l) prílohy (poznámok) k ÚZ o poskytnutých dlhodobých pôžičkách“ v poznámkach účtovnej závierky neuvádza.
- k) (III. – (1k))
Údaje o zriadení záložného práva k dlhodobému finančnému majetku
Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku, ku ktorému by bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Preto Tabuľku „8. Informácie k časti Čl. III – ods. (1) písm. k) prílohy (poznámok) o dlhodobom finančnom majetku“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

l) (III. – (1l))

Údaje o podlelových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch

Spoločnosť pre túto položku nemá obsahovú náplň.

ZÁSoby

m) (III. – (1m))

Zásoby – údaje o opravných položkách k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť vytvára opravnú položku na základe posúdenia obrátkovosti zásob, zvyčajne 100 % na zásoby bez pohybu viac ako tri roky, keďže došlo k rozdielu medzi úžitkovou a účtovnou hodnotou zásob. Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

12. Informácie k časti Čl. III – ods. (1) písm. m) prílohy (poznámok) k ÚZ o opravných položkách k zásobám (Tabuľka č.1, Tabuľka č.2)

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	19 416	36 840	19 416	0	36 840
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	19 416	36 840	19 416	0	36 840

Opravné položky boli vytvorené k zásobám športového tovaru z dôvodu nízkej úžitkovej hodnoty podliehajúcej módnosti a zastaranosti. K ostatným zásobám sa opravné položky nevytvárali.

Tabuľka č. 2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

Pre túto položku v tabuľke č.2 nemá spoločnosť obsahovú náplň.

n) (III. – (1n))

Zásoby – údaje o zriadení záložného práva

V priebehu účtovného obdobia nebolo zriadené záložné právo na zásobách ani neúčtovala o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať. Z tohto dôvodu Tabuľku „13. Informácie k časti - Čl. III.

– ods. (1) písm. n) prílohy (poznámok) k ÚZ o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

ZÁKAZKOVÁ VÝROBA A ZÁKAZKOVÁ VÝSTAVBA NEHNUTEĽNOSTI

o) (III. – (1o))

Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj nebola Spoločnosťou realizovaná a z tohto dôvodu Tabuľka „ 14. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. o) prílohy (poznámok) k ÚZ o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj (Tabuľka č.1, Tabuľka č.2, Tabuľka č.3, Tabuľka č.4) sa neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

POHĽADÁVKY

p) (III. – (1p))

Pohľadávky – tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

15. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (1) písm. p) prílohy (poznámok) k ÚZ o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	283 942	459	30	0	284 371
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 428	0	0	0	1 428
Pohľadávky spolu	285 370	459	30	0	285 799

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria v prípade, že účtovná hodnota pohľadávok je nižšia ako ich očakávaná realizačná hodnota

Spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 100 % na sporné a pochybné pohľadávky po splatnosti 365 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevymožiteľné.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50 % a na sporné pohľadávky po lehote splatnosti 90 dní opravná položka vo výške 25 % na základe odhadovanej vymožiteľnosti podľa skúseností z minulých období.

Pohľadávky po lehote splatnosti sa neúročia.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2016 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a považujú sa za vymožiteľné.

q) (III. – (1q))

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

16. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (1) písm. q) prílohy (poznámok) k ÚZ o vekovej štruktúre pohľadávok
(Tabuľka č. 1)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	190 894	307 514	498 408
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	30 121	9 225	39 346
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	1 428	1 428
Daňové pohľadávky a dotácie	7 441	0	7 441
Iné pohľadávky	12 404	0	12 404
Krátkodobé pohľadávky spolu	240 860	318 167	559 027

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

16. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (1) písm. q) prílohy (poznámok) k ÚZ o vekovej štruktúre pohľadávok
(Tabuľka č. 1)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	235 070	339 049	574 119
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	73 967	0	73 967
Ostatné pohľadávky v rámci	0	0	0

konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	1 428	1 428
Daňové pohľadávky a dotácie	10 751	0	10 751
Iné pohľadávky	9 711	0	9 711
Krátkodobé pohľadávky spolu	329 499	340 477	669 976

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

(Tabuľka č. 2)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	318 167	340 477
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	240 860	329 499
Krátkodobé pohľadávky spolu	559 027	669 976
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 – 31 dní.

r) (III. – (1r))

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť nemá záložné právo na dlhodobý hmotný majetok jedného z jej odberateľov ani nebolo na pohľadávky v prospech banky zriadené záložné právo. Spoločnosť neeviduje pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať. Z tohto dôvodu Tabuľku „17. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (1) písm. r) prílohy (poznámok) k ÚZ o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky. Nebolo v priebehu účtovného obdobia zriadené záložné právo na pohľadávky.

s) (III. – (1s))

Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť k 31.12.2016 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

t) (III. – (1t))

Údaje o zložkách krátkodobého finančného majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2016 nemala otvorený žiadny termínovaný vklad v bankách. Spoločnosť k 31.12.2016 o peniazoch na ceste neúčtovala.

Prehľad jednotlivých zložkách finančných účtov a krátkodobého finančného majetku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

18. Informácie k časti – Čl. III – ods. (1) písm. t) prílohy (poznámok) k ÚZ o krátkodobom finančnom majetku
(Tabuľka č. 1)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	60 706	23 042
Bežné bankové účty	383 648	681 502
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	444 354	704 544

(Tabuľka č. 2)

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

u) (III. – (1u))

Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, ktorý by ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ocenila reálnou hodnotou. Z tohto dôvodu Tabuľku „21. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (1) písm. u) prílohy (poznámok) k ÚZ o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

v) (III. – (1v))

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť nevytvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku a z tohto dôvodu Tabuľku „19. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1), písm. v) prílohy (poznámok) k ÚZ o vývoji opravnej položky ku krátkodobému majetku“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

w) (III. – (1w))

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať a preto Tabuľku „20. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1)

písm. w) prílohy (poznámok) k ÚZ o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

- x) (III. – (1x))
Informácie o vlastných akciách
Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o vlastných akciách.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

- y) (III. – (1y))
Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Ide o tieto položky v nasledujúcom prehľade:

22. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. y) prílohy (poznámok) k ÚZ o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 626	16 438
poistenie majetku	12 323	12 749
počítačové služby – upgrade počítač. systémov	958	934
aktualizačné poplatky – softvér	1 394	1 394
prenájom	3 664	0
ostatné	2 287	1 361
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 899	1 916
náhrady škôd od poisťovní – poisťné udalosti, bonifikácie poisťných zmlúv	1 460	1 916
ostatné	439	0

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, aktualizácie poplatky – licencie na rok 2017 a tiež počítačové služby, ktoré predstavujú upgrade domén, serverov vo výške 958 EUR. Medzi ostatné náklady boli zahrnuté predplatné časopisov, paušálne poplatky za telefóny na rok 2017, časovo rozlíšené náklady na reklamu, ročné poplatky na rok 2017, nájomné techniky na rok 2017.

Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – príjmy vyplývajúce z bonifikácie poisťných zmlúv.

F) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

- a) (III. – (2a) – 1. a 2., 4., 5., 6.)
Vlastné imanie
Vysvetľujúce informácie o vlastnom imaní, a to o opise základného imania, počte akcií a zmene základného imania sú tiež uvedené v časti N.

1. Opís základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

Počet akcií	Hodnota 1 akcie (v EUR)	Spolu (v EUR)
468 akcií	33 194 EUR	15 534 792 EUR

Práva spojené s jednotlivými druhmi akcií	Splatené/nesplatené	Splatené v hodnote (EUR)
Všetky hlasovacie a rozhodovacie práva v zmysle platných zákonov	nesplatené: 98 746 EUR	splatené: 15 436 046 EUR

2. Počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia

V priebehu účtovného obdobia došlo k upísaniu 9 nových akcií v hodnote 298 746 EUR, z čoho v roku 2016 splatená časť vo výške 200 000 EUR, zvyšná časť 98 746 EUR bude splatená v roku 2017.

(III. – (2a) – 3.) – Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Spoločnosť vykázala v roku 2015 účtovný zisk, ktorá bol rozdelený nasledovne:

24. Informácie k časti Čl. III. – ods. (2) písm. a) bod 3. prílohy (poznámok) k ÚZ o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	104 068
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 407
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	93 661
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	0
Iné	0
Spolu	104 068

(III. – (2a) – 4.) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania V priebehu účtovného obdobia sa o sumách v zmysle tohto bodu neúčtovalo.

(III. – (2a) – 6.) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016, ktorý predstavuje účtovný zisk vo výške 11 566 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- prevod čistého zisku na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 10 409 EUR
- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 1 157 EUR

b) (III. – (2b))

Informácie o jednotlivých druhoch rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedenie predpokladaný rok použitia rezerv.

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

25. Informácie k časti Čl. III – ods. (2). písm. b) prílohy (poznámok) k ÚZ o rezervách
(Tabuľka č. 1)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobía f
	Stav na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezervy zákonné dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	81 371	81 371	84 384	3 438	81 889
Rezerva – mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	75 471	76 069	68 898	6 573	76 069
Rezerva – overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 750	1 770	1 750	0	1 770
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ročné zúčtovania zdravotného poistenia	4 150	4 050	2 240	1 910	4 050
Iné	0	0	0	0	0

Krátkodobé rezervy

Spoločnosť vytvorila rezervu na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 76 069 EUR.

Vo výške 1 770 EUR bola vytvorená ostatná rezerva na náklady súvisiace s účtovnou závierkou a auditom za rok 2016.

Spoločnosť ďalej vytvorila rezervu na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia za rok 2016 vo výške 4 050 EUR.

Rezervy budú použité v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia (rok 2017).

Ostatné rezervy na odstupné, odchodné do dôchodku, rezervy na záručné opravy neboli spoločnosťou vytvorené v priebehu účtovného obdobia.

Dlhodobé rezervy

Spoločnosť k 31. decembru 2016 nevytvorila žiadnu dlhodobú rezervu.

(Tabuľka č. 2)

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezervy zákonné dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	87 822	81 371	84 384	3 438	81 371
Rezerva – mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	73 652	75 471	70 214	3 438	75 471
Rezerva – overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 300	1 750	10 300	0	1 750
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ročné zúčtovania zdravotného poistenia	3 870	4 150	3 870	0	4 150
Iné	0	0	0	0	0

c) (III. – (2c))

Závazky - členenie záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Štruktúra záväzkov v členení do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke „26. Informácie k časti Čl. III – ods. (2), písm. c) prílohy (poznámok) k ÚZ o záväzkoch“.

d) (III. – (2d))

Závazky - štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy

Veková štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade „26. Informácie k časti Čl. III – ods. (2), písm. d) prílohy (poznámok) k ÚZ o záväzkoch“.

26. Informácie k časti Čl. III – ods. (1) písm. c) a d) prílohy (poznámok) k ÚZ o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	986 541	1 183 276
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	986 541	1 183 276
Krátkodobé záväzky spolu	325 936	848 971

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	312 555	842 658
Závazky po lehote splatnosti	13 381	6 313

Spoločnosť vykazuje na dlhodobých záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok čiastku vo výške 986 541 EUR. Súčasťou dlhodobých záväzkov je sociálny fond vo výške 3 948 EUR, odložený daňový záväzok vo výške 982 593 EUR.

Spoločnosť vykazuje na krátkodobých záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka čiastku vo výške 312 555 EUR. Súčasťou sú záväzky z obchodného styku vo výške 195 026 EUR, záväzky voči zamestnancom vo výške 62 708 EUR, záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 42 601 EUR, daňové záväzky vo výške 11 890 EUR, iné záväzky vo výške 330 EUR. V záväzkoch po lehote splatnosti vo výške 13 381 EUR spoločnosť vykazuje záväzky z obchodného styku.

e) (III. – (2e))

Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré by boli kryté záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

f) (III. – (2f))

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

27. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1), písm. s) a časti Čl. III. – ods. (2), písm. f) prílohy (poznámok) k ÚZ o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 679 012	5 264 193
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	4 679 012	5 264 193
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	- 715 440	- 1 270 035
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	982 593	1 158 122
Zmena odloženého daňového záväzku	-175 530	-123 957
Zaúčtovaná ako náklad	-175 530	-123 957
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Pri výpočte odloženej dane k 31.12.2016 použila 21 % sadzba dane, ktoré je platná a účinná od 1.1.2017.

g) (III. – (2g))

Závazky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

28. Informácie k prílohe (poznámok) k ÚZ časti – Čl. III. – ods. (2), písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 154	7 020
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 224	5 034
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 224	5 034
Čerpanie sociálneho fondu	6 430	6 900
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 948	5 154

Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,6 % z hrubých miezd.

h) (III. – (2h))

Vydané dlhopisy

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevydala žiadne dlhopisy a z toho dôvodu Tabuľku „29. Informácie k prílohe (poznámok) k ÚZ časti Čl. III. – ods. (2), písm. h) o vydaných dlhopisoch“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

i) (III. – (2i))

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov a pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

30. Informácie k prílohe (poznámok) k ÚZ časti Čl. III – ods. (2), písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach (Tabuľka č. 1)

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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o bankových úveroch a preto pre Tabuľku č.1 nemá obsahovú náplň.

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť bola predĺžená doba splatnosti pôžičky na obdobie do 21.06.2019. Spoločnosť však využila možnosť splatenia pred uvedenou dobou splatnosti a vrátila poskytnuté peňažné prostriedky s prislúchajúcim úrokom 31.10.2016 na účet veriteľa. Splatená istina predstavovala čiastku 500 000 EUR, splatené úroky do 31.12.2015 predstavovali čiastku 38 667 EUR, úroky do 20.06.2016 7 167 EUR, úroky do 31.10.2016 3 666 EUR.

(Tabuľka č. 2)

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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobá pôžička – ŽP-Invest a.s.						
Úrok ku krátkodobej pôžičke						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobá pôžička – ŽP-Invest a.s.	EUR	3,00 (2,00)		0	0	500 000
Úrok k krátkodobej pôžičke	EUR			0	0	38 667
Krátkodobé finančné výpomoci						

J) (III. – (2j))

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. Informácie k prílohe (poznámok) k ÚZ časti Čl. III – ods. (2), písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 218	7 044
poistné platené pozadu	1 048	7 003
iné	170	41
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7 708	0
reklama	7 708	

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 761	2 981
reklama	5 610	2 314
sezónne lístky	3 151	667
ubytovacie služby	0	0
iné	0	0

3) (III. – (3))

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – prenajímateľ

Spoločnosť neprenajímala majetok formou finančného prenájmu a z tohto dôvodu Tabuľku „23. Informácie k časti Čl. III. – ods. (3) prílohy (poznámok) k ÚZ o majetku prenajatom formou finančného prenájmu“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

4) (III. – (4))

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - nájomca

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o záväzkoch z finančného prenájmu a preto Tabuľku „34. Informácie k prílohe (poznámok) ÚZ – časti Čl. III – ods. (4) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

G) INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

5) (III. – (5))

Odložené dane z príjmov

Informácie k odloženým daniam sú v nasledujúcom prehľade:

40. Informácie k časti – Čl. III – ods. (5) písm. a) – e) prílohy (poznámok) k ÚZ o daniach 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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	150 242	279 408
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f) - g) Daň z príjmov

41. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (5) písm. f) a g) prílohy (poznámok) k ÚZ o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-161 068	x	100 %	-16 993	x	100 %
teoretická daň	X	-35 435	-22,0	x	-3 738	-22,0
Daňovo neuznané náklady	645 419	141 992	88,1 6	610 679	134 349	790, 61
Výnosy nepodliehajúce dani	-47 393	- 10 4 26	-6,47	-28 745	-6 324	- 37,2 2
Umorenie daňovej straty	-441 136	-97 050	- 60,2 5	-554 596	-122 011	- 718, 00
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	4 178	919	0,56	0	0	0
Spolu	0	0	0	10 345	2 276	13,3 9
Splatná daň z príjmov	X	2 896	1,80	x	2 897	17,0 4
Odložená daň z príjmov	X	-175 530	- 108,98	x	-123 957	- 729,46
Celková daň z príjmov	x	-172 634	- 107,1 8	x	-121 060	- 712,42

Spoločnosť v roku 2016 prerušila odpisovanie časti hmotného majetku v zmysle par. 22 ods. 9 zákona o dani z príjmov vo výške 811 774 EUR.

Položka splatná daň z príjmov zahŕňa daň z úrokov vo výške 16 EUR (zo sumy výnosových úrokov 83 EUR), ktorá je už vysporiadaná, ide o zrážkovú daň. Ďalej 2 880 EUR daňovú licenciu za rok 2016.

7) (III. – (6))

Významné položky derivátov

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia ani v priebehu bezprostredne predchádzajúceho obdobia o derivátoch, preto Tabuľku „32. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (6) prílohy (poznámok) k ÚZ o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie – Tabuľka č.1, Tabuľka č.2“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkoch, ktoré by boli zabezpečené derivátmi a preto Tabuľku „33. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (6) prílohy (poznámok) k ÚZ o položkách zabezpečených derivátmi“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**H) INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****a) (IV. - (1a))**

Tržby za vlastné výkony a tovar

35. Informácie k časti – Čl. IV – ods. (1) písm. a) prílohy (poznámok) k ÚZ o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (hotelové a reštauračné služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (reklamné služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (športové služby a iné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	1 629 117	1 595 187	673 930	769 361	1 447 053	1 396 308
Spolu	1 629 117	1 595 187	673 930	769 361	1 447 053	1 396 308

b) (IV. - (1b))**Zmena stavu zásob vnútroorganizačných zásob**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia ani v období bezprostredne predchádzajúcom o zmene stavu zásob vlastnej výroby a z tohto dôvodu Tabuľku „36. Informácie k časti - Čl. IV – ods. (1) písm. b) prílohy (poznámok) k ÚZ o zmene stavu vnútroorganizačných zásob“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

c) – f) (IV. - (1c, 1d, 1f, 1e))**Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

37. Informácie k časti – Čl. IV. – ods. (1) písm. c) , d) , f) , prílohy (poznámok) k ÚZ o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	35 790	37 962
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia: zamestnanecká strava	35 790	37 962
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 199	58 401
Prijaté dary (dar na činnosť golfového ihriska)	20 000	24 000
Prijaté dotácie (dotácie na vzdelávanie, šport)	0	0
Náhrady škôd od poisťovní, fyzických osôb	4 683	10 245
Zmluvné pokuty, storno poplatky	0	0
Výnosy – súdne spory	3 547	0
Iné	12 969	24 156

Finančné výnosy, z toho:	152	149
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>69</i>	<i>59</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	8
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>83</i>	<i>90</i>
Výnosové úroky	83	90
Ostatné finančné výnosy	0	0

CH) INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

g) - i) (IV. – (1g., 1h, 1i, 1e)) , (IV. – (2), (3))

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

39. Informácie k časti - Čl. IV – ods. (1) písm. g), h), i) , e) ods. 2, ods.3 prílohy (poznámok) k ÚZ o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	753 063	670 311
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 217</i>	<i>13 408</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 600	10 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	363	629
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	1 254	2 279
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>740 846</i>	<i>656 903</i>
Oprava a udržiavanie	120 029	92 793
Nájomné	80 542	66 547
Preprava, doprava osôb, prenájom vozidiel	4 293	5 360
Strážna služba	272 646	272 543
Náklady na školenie	7 442	7 669
Počítačové služby	30 320	26 828
Poplatky súvisiace s poskytovaním služieb	21 585	35 410
Náklady na reklamu, inzerciu	21 940	27 358
Výkony spojov	12 408	12 755
Služby – výuka golfu, poradenské služby	24 813	0
Služby pre golfové ihrisko	32 935	29 471
Služby – výhry pre hráčov	15 500	0

Ostatné	96 393	80 169
Osobné náklady, z toho:	1 436 801	1 400 999
Mzdové náklady	1 034 463	1 005 390
Náklady na sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie	402 338	395 609
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	79 782	74 492
Dary	0	2 000
Manká a škody	271	119
Poistenie majetku	42 824	47 248
Odpis pohľadávky	0	0
Pokuty	0	200
Iné	36 687	24 925
Finančné náklady, z toho:	26 825	28 441
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>350</i>	<i>562</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	22
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>26 475</i>	<i>27 879</i>
Nákladové úroky	10 833	15 208
Bankové poplatky	15 642	12 671

4) (IV. – (4))

Suma čistého obratu

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 2 ods. 14 zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

38. Informácie k časti – Čl. IV – ods. (4) prílohy (poznámok) k ÚZ o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 612 288	2 674 893
Tržby za tovar	1 137 812	1 085 963
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	3 750 100	3 760 856

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**I) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku:**

a) (V. – (1b))

Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia;

Spoločnosť bola účastníkom súdneho konania (ako žalovaná strana) pred Mestským súdom v Prahe – Česká republika v súvislosti s podanou žalobou o zaplatenie 140 000 EUR zo strany spoločnosti Czech Teleaxis, spol. s r.o. . Spoločnosť netvorila na tento spor žiadnu rezervu, nakoľko predpokladala, že bude v tomto spore úspešná a nedôjde k žiadnemu plneniu. V zmysle uznesenia Mestského súdu v Prahe – Česká republika bolo pojednávanie ohľadom žaloby zastavené v prospech žalovaného s prijatým náhrady od žalobcu vo výške 96 981,50 CZK. Tento spor bol týmto ukončený.

Zároveň Spoločnosť podala žalobu na spoločnosť Czech Teleaxis, spol. s r.o. o zaplatenie sumy 280 000 EUR v tom istom právnom spore. Uvedený spor naďalej pokračuje.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

43. Informácie k časti – Čl. V – ods. (1), písm. b) prílohy (poznámok) k ÚZ o podmienených záväzkoch
Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	140 000	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neevidovala a ani k 31.12.2016 neeviduje žiadne podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

b) (V. – (1a))

Opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna

alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; takýmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemala podmienený majetok a z tohto dôvodu Tabuľku „44. Informácie k časti – Čl. V. - ods. (1) písm. a) prílohy (poznámok) k ÚZ o podmienenom majetku“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

- 2) (V. – (2)) – Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy;
Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia na základe zmluvy o obchodnej spolupráci so spoločnosťou Pivovary Topvar, a.s. prijala obrátový bonus vo výške 15 000 EUR za odber 200 hl tovaru / ročne.
- 3) (V. – (3)) – Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohrádkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohrádkach a podobne;

J) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje najatý ani prenájatý majetok na podsúvahových účtoch v číselnom vyjadrení a z tohto dôvodu Tabuľku „42. Informácie k časti – Čl. V. – ods. (3) prílohy (poznámok) k ÚZ o podsúvahových položkách“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

Spoločnosť účtuje o najatom a prenájomnom majetku:

a) Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme nasledovný hnuťelný a nehnuteľný majetok, ktorý využíva pre vykonávanie svojej podnikateľskej činnosti.

- Na základe zmluvy o podnájme s materskou spoločnosťou Železiarne Podbrezová a.s. využíva pozemky Pozemkového spoločenstva Bystrá a Urbárskeho lesného a pasienkového spoločenstva Horná Lehota. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.
- Spoločnosť má v prenájme pozemky s drobnými vlastníkmi – fyzickými občanmi, so Stredoslovenskými lesmi, š.p. Banská Bystrica, s Evanjelickou cirkvou a.v. v Hornej Lehoti. Zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú.
- Spoločnosť má v prenájme od materskej spoločnosti Železiarne Podbrezová a.s. nákladné vozidlo IVECO.
- Spoločnosť má uzavretú zmluvu s prenajímateľom Železiarne Podbrezová a.s. a správcom ŽP BYTOS s.r.o. na prenájom 1 stabilizačného bytu v bytovom dome č.303 v obci Valaská – Piesok.
- Spoločnosť má uzavretú s prenajímateľom Stredoslovenská energetika, a.s. na dobu určitú na 36 mesiacov na prenájom verejné osvetlenie pri Hoteli Stupka a pri Hoteli Golf. Nájomné za rok 2016 predstavovalo čiastku 3 415 EUR.

b) Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma na základe zmluvy o nájme nebytových priestorov firme BERG – Mgr. Miriam Pelikánová priestory na podnikanie. Ročné výnosy z nájomného sú približne 4 149 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenajíma organizácii Nemocnica s poliklinikou Brezno, n.o. nehnuteľnosť v katastrálnom území obce Bystrá na účely poskytovania zdravotnej starostlivosti formou ambulancie RZP. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročný výnos za nájom je 5 250 EUR.

Spoločnosť ďalej prenájíma spoločnosti isu šport, s.r.o. na základe zmluvy o nájme nebytových priestorov časť nehnuteľností na prevádzkovanie požičovne športových potrieb a prevádzkovanie lyžiarskeho servisu. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročný výnos je približne 6 846 EUR.

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

K) INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré súvisia s predmetom účtovníctva, štruktúre vlastníkov alebo nepretržitej existencie účtovnej jednotky.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

2) (VII. – (2) , (3))

L) INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2016 nevyplácala členom štatutárnych a dozorných orgánov žiadne peňažné a nepeňažné príjmy a ani im nebola poskytnutá žiadna pôžička ani úver. Z tohto dôvodu k Tabuľke „45. Informácie k časti – Čl. VII. – ods. (2) prílohy (poznámok) k ÚZ o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov“ nemá obsahovú náplň.

1) (VII. – (1))

M) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Za spriaznené osoby sú pokladané nasledovné právnické osoby:

- Železiarne Podbrezová a.s. (materská účtovná jednotka)
- Golfový klub Tále (materská účtovná jednotka)
- sesterské a dcérske spoločnosti, pridružené spoločnosti a spoločné podniky v rámci skupiny podnikov materského podniku Železiarne Podbrezová a.s.: ZANINONI SLOVAKIA s.r.o., Transformaciones Metalurgigas s.a. – Španielsko, ŽP BYTOS, s.r.o., ŽP Šport, a.s., ŽP Informatika s.r.o., ŽIAROMAT a.s.; ŽP - Gastro servis s.r.o. , SLOVRUR Sp. z o.o. – Poľsko; ŽP Bezpečnostné služby s.r.o., ŽP VVC s.r.o., ŽP Rehabilitácia s.r.o.; ŽP EKO-QELET a.s. – Slovenská republika; PIPEX SK s.r.o. – Slovenská republika
- ostatné spriaznené osoby v rámci skupiny podnikov materského podniku Železiarne Podbrezová a.s.: STABILITA d.d., a.s.;
- ostatné personálne prepojené spoločnosti: ŽP-Invest a.s.

Spriazneným osobám neboli poskytnuté žiadne úvery a pôžičky.

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklé ceny.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

46. Informácie k časti – Čl. VII. – ods. (1) prílohy (poznámok) k ÚZ o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nadácia Železiarne Podbrezová – poskytnutie služby	03	42	0
Nadácia Železiarne Podbrezová - predaj	02	375	0
ZANINONI SLOVAKIA, s.r.o. – SR – poskytnutie služby	03	50 346	100 173
ZANINONI SLOVAKIA, s.r.o. – SR - predaj	02	24	69
ŽP BYTOS s.r.o. – SR - poskytnutie služby	03	10 163	11 752
ŽP BYTOS s.r.o. – SR - predaj	02	92	14
Transformaciones Meralurgigas a.s. – Španielsko - poskytnutie služby	03	340	299
ŽP – Gastroservis , s.r.o. – SR - nákup	01	860	1 282
ŽDAS, a.s.- ČR – poskytnutie služby	03	-	205
ŽIAROMAT a.s. – SR - poskytnutie služby	03	3 587	5 292
ŽIAROMAT a.s. – SR - predaj	02	1 598	1 960
ŽP Informatika s.r.o. – SR - predaj	02	1 629	1 551
ŽP Informatika s.r.o. – SR – poskytnutie služby	03	9 203	2 417
ŽP Informatika s.r.o. – SR – nákup služby	03	18 138	18 493
ŽP Informatika s.r.o. – SR - nákup	01	9 040	8 962
SLOVRUR Sp. Z o.o. – Poľsko poskytnutie služby	03	349	836
ŽP Šport, a.s. – SR – nákup služby	03	0	3 000
ŽP Šport, a.s. – SR – poskytnutie služby	03	18 184	6 959
ŽP Šport, a.s. – SR - predaj	02	12 746	10 859
ŽP Bezpečnostné služby s.r.o. – SR – nákup služby	03	276 159	276 181
ŽP Bezpečnostné služby s.r.o. – SR – poskytnutie služby	03	1 268	358
ŽP Bezpečnostné služby s.r.o. – SR - predaj	02	8 003	7 318
ŽP Rehabilitácia s.r.o. – SR – nákup služby	03	18 154	16 070
ŽP Rehabilitácia s.r.o. – SR – poskytnutie služby	03	392	204
ŽP Rehabilitácia s.r.o. – SR - predaj	02	210	133
ŽP VVC s.r.o. – SR – poskytnutie služby	03	555	702
ŽP VVC s.r.o. – SR - predaj	02	604	3 735

Pipex (International) AG – Švajčiarsko – poskytnutie služby	03	-	108
ŽP EKO-QELET a.s. – SR - predaj	02	898	75
ŽP EKO-QELET a.s. – SR – nákup služby	03	0	182
ŽP EKO-QELET a.s. – SR – poskytnutie služby	03	0	71
PIPEX SK s.r.o. – SR – poskytnutie služby	03	243	416
PIPEX SK s.r.o. – SR - predaj	02	38	37
Transakcie s pridruženými a spoločnými podnikmi – konsolidované na úrovni CPA			
ŽP TRADE s.r.o. – SR – poskytnutie služby do 31.3.2015	03	-	68
CPA s.r.o. – poskytnutie služby	03	-	156
Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami - nekonsolidované			
DDP Stabilita – SR - iný obchod	11	15 682	15 435
AUTO SLOVAK, s.r.o. – nákup služby do 30.6.2015	03	-	2 312
Transakcie so spoločnosťami s personálnym			
ŽP-Invest a.s. – pôžička, úver	08	10 833	15 208

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Železiarne Podbrezová a.s. – SR - kúpa	01	52 314	55 714
Železiarne Podbrezová a.s. – SR – nákup služby	03	77 480	79 408
Železiarne Podbrezová a.s. – SR – iný obchod nákup	11	6 303	2 637
Železiarne Podbrezová a.s. – SR – poskytnutie služby	03	489 367	506 782
Železiarne Podbrezová a.s. – SR - predaj	02	143 205	140 076
Golfový klub Tále – SR - predaj	02	17 517	15 325
Golfový klub Tále – SR – poskytnutie služby	03	148 270	154 552

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**N) INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

1) – 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

47. Informácie k časti – Čl. IX – ods. (1 – 3) prílohy (poznámok) k ÚZ o pohybe vlastného imania
Tabuľka č. 1

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	15 236 046	298 746	0	0	15 534 792
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-78 746	-298 746	-278 746	0	-98 746
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	821 481	0	0	0	821 481
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	73 464	0	0	10 407	83 871
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Statutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-21 436	0	0	0	-21 436
Neuhradená strata minulých rokov	-131 264	0	0	93 661	-37 603
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	104 068	11 566	0	-104 068	11 566
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	14 937 300	298 746	0	0	15 236 046
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-298 746	-220 000	0	-78 746
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	821 481	0	0	0	821 481
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	73 464	0	0	0	73 464
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-21 436	0	0	0	-21 436
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-131 264	-131 264
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-131 264	104 068	0	131 264	104 068
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Základné imanie k 31.12.2016 predstavuje peňažnú sumu vo výške 15 534 792 EUR a menovitá hodnota jednej akcie spoločnosti predstavuje čiastku 33 194 EUR. Celkový počet upísaných akcií k 31.12.2016 je 468. V priebehu účtovného obdobia došlo k zmene základného imania a to upísaním 9 nových akcií akcionára Dušana Guľaša. Navýšené základné imanie vo výške 298 746 EUR bolo k 31.12.2016 zapísané v obchodnom registri a splatené vo výške 200 000 EUR. K 31.12.2016 zostalo nesplatené základné imanie vo výške 98 746 EUR.

Ako ostatné kapitálové fondy vo výške 821 481 EUR sú vykázané základné imanie zlúčenej spoločnosti SGS Immobilien, a.s. k 31. decembru 2001, ktoré predstavovalo čiastku 734 943 EUR, prijaté dary z minulých účtovných období vo výške 59 983 EUR, prijatý dar od Slovenskej sporiteľne v roku 2003 vo výške 16 597 EUR, dotácie z minulých účtovných období vo výške 9 958 EUR.

Z dôvodu zmeny sadzby dane z príjmov v roku 2013 bola odložená daň prepočítaná sadzbou 23 % a rozdiel medzi pôvodne vyčísleným odloženým daňovým záväzkom k 31.12.2012 a vypočítanou sumou bol zaúčtovaný s vplyvom na vlastné imanie, na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 198 849 EUR.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015 vo výške 104 068 EUR je uvedené v Tabuľke „24. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (2) písm. 3 prílohy (poznámok) k ÚZ o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty.“

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

O) PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľke č.49.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov nepriamu metódu a z tohto dôvodu Tabuľku „48. Informácie k časti – Čl. X. – ods. (1 – 10) prílohy (poznámok) k ÚZ o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy“ nepoužila v poznámkach účtovnej závierky.

49. Informácie k časti - Čl. X – ods. (1 – 10) prílohy (poznámok) k ÚZ o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov nepriamu metódu a z tohto dôvodu uvádza nasledovnú tabuľku k časti - Čl. X – ods. (1-10) prílohy (poznámok) k ÚZ o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy.

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 (+/-)	-161 068	-16 993
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	619 808	649 973
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	608 806	634 470
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	428	- 755
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 491	1 226
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10 833	15 208
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-83	-90
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	-8
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	22
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-3 667	-100
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0
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 hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	134 025	-189 000
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	111 378	-108 371

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-12 726	-107 447
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	35 373	26 818
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	592 766	443 980
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	83	90
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-10 833	-15 208
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	582 016	428 862
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	-2 880
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	579 136	425 982
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 850	-550
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-577 222	-337 581
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 667	100
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-579 405	-338 031
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	<i>278 746</i>	<i>220 000</i>
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	278 746	220 000
C. 1. 3.	Príjaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-500 000	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-500 000	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-38 666	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-259 920	220 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-260 190	307 951
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	704 544	396 593
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	444 354	704 558
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	14
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	444 354	704 544

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný úver a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know - how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSČ – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie