

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť KAŠTIEĽ MOJMÍROVCE, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7.6.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 18.7.1994 na Okresnom súde Nitra, odd. S.r.o. vl. 430/N..

Predstavenstvo spoločníka jednoosobovej spoločnosti KAŠTIEĽ MOJMÍROVCE, s.r.o. rozhodnutím zo dňa 18.4.2017 rozhodlo o zmene právnej formy na akciovú spoločnosť, ktorá bola dňa 7.6.2017 zapísaná do Obchodného registra na Okresnom súde Nitra, odd. S.a., vl. 10530/N.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- ubytovanie
- stravovanie
- rekreačná činnosť
- prenájom priestorov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	27	19
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. mája 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 30.3.2017.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Predstavenstvo	Ing. Štefan Mácsadi - predseda Ing. Mária Švecová- podpredsedníčka Ing. Miroslav Janík Štefan Dubec PhDr. Štefan Bugár Mgr. Lucia Špinerová Ing. Štefánia Gočalová
Dozorná rada	JUDr. Martin Katriak Mgr. Roman Gubčo Ing. Ďuran Igor

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2017 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Vzdelávací inštitút COOP, a.s.	953 200	100	100	-
Spolu	953 200	100	100	-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nepodlieha zostaveniu konsolidovanej účtovnej závierky.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	20,50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	Lineárna	2,5
Stavby – bytové budovy, hotely, ..	60	lineárna	1,67
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	25 až 16,7
Dopravné prostriedky	4 až 6	Lineárna	25 až 16,7
Výrobné technológie	8	lineárna	
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	20,30,50

- (c) **Cenné papiere a podiely**
Spoločnosť nemá.
- (d) **Zásoby**
Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
Vlastné náklady 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. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.
Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.
- (e) **Zákazková výroba**
Spoločnosť nemá
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľností**
Spoločnosť nemá.
- (g) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevymožiteľné pohľadávky.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (i) **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.
- (j) **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.
- (k) **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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (l) **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, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **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.
- (n) **Emisné kvóty**
Spoločnosť nemá.
- (o) **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.
- (p) **Prenájom (lízingu)**
Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok nájomca, majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu odpisuje jeho vlastník.
- (q) **Deriváty**
Spoločnosť nemá.
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Spoločnosť nemá.
- (s) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

(t) Výnosy

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Na pozemky 194/15, 195/2 a stavbu 194/15-673/16 zapísané na LV č. 4145 k.u. Mojmirovce, na stavby parc.č. 192 zapísaná na LV 3750, k.ú. Mojmirovce, na pozemky par.č. 192, 194/7, 194/13, 194/16 a stavby 194/16, 194/13 k.ú. Mojmirovce, bolo zriadené záložné právo v prospech COOP Jednota Slovensko, SD Bratislava. Na pozemok 194/13 a na stavbu 194/13 Relaxačný pavilón Kaštieľa Mojmirovce, LV 4270 k.ú. Mojmirovce je zriadené záložné právo v prospech Ministerstva hospodárstva SR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá.

<i>KAŠTIEL MOJMÍROVCE, a.s.</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2017</i>								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 726	0	0	516	0	0	6 242
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 827	0	0	0	0	0	3 827
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 899	0	0	516	0	0	2 415
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 726	0	0	516	0	0	6 242
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 827	0	0	0	0	0	3 827
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 899	0	0	516	0	0	2 415
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

KAŠTIEL MOJMÍROVCE, s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2016								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 726	0	0	516	0	0	6 242
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	5 726	0	0	516	0	0	6 242
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 726	0	0	516	0	0	6 242
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 726	0	0	516	0	0	6 242
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

<i>KAŠTIEL MOJMÍROVCE, a.s.</i>
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>
<i>31.12.2017</i>

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 872	2 431 757	267 240	0	0	0	0	0	2 709 869
Prírastky	15 445	464 282	9 108	0	0	0	0	0	488 835
Úbytky	0	0	161 409	0	0	0	0	0	161 409
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	26 317	2 896 039	114 939	0	0	0	0	0	3 037 295
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	744 308	244 757	0	0	0	0	0	989 065
Prírastky	0	62 728	7 557	0	0	0	0	0	70 285
Úbytky	0	0	161 409	0	0	0	0	0	161 409
Stav na konci účtovného obdobia	0	807 036	90 905	0	0	0	0	0	897 941
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 872	1 687 449	22 483	0	0	0	0	0	1 720 804
Stav na konci účtovného obdobia	26 317	2 089 003	24 034	0	0	0	0	0	2 139 354

<i>KAŠTIEL MOJMÍROVCE, s.r.o.</i>
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>
<i>31.12.2016</i>

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 872	2 743 130	269 240	0	0	0	0	0	3 023 242
Prírastky	0	51 010	11 865	0	0	0	0	0	62 875
Úbytky	0	362 383	13 865	0	0	0	0	0	376 248
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	10 872	2 431 757	267 240	0	0	0	0	0	2 709 869
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	877 553	250 917	0	0	0	0	0	1 128 470
Prírastky	0	229 138	7 705	0	0	0	0	0	236 843
Úbytky	0	362 383	13 865	0	0	0	0	0	376 248
Stav na konci účtovného obdobia	0	744 308	244 757	0	0	0	0	0	989 065
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 872	1 865 577	18 323	0	0	0	0	0	1 894 772
Stav na konci účtovného obdobia	10 872	1 687 449	22 483	0	0	0	0	0	1 720 804

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.
K zásobám nie je zriadené záložné právo .

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá.

5. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	300	0	0	0	300
Pohľadávky spolu	300	0	0	0	300

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30 001	25 116	55 117
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	23 196	0	23 196
Krátkodobé pohľadávky spolu	53 197	25 116	78 313

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	37 790	21 693	59 483
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	15 111	0	15 111
Krátkodobé pohľadávky spolu	52 901	21 693	74 594

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	25 116	21 693
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	30 001	37 790
Krátkodobé pohľadávky spolu	55 117	59 483
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

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách .

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	2 202	8 290
Bežné bankové účty	138 936	170 909
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	141 138	179 199

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Nájomné za majetok od VIC	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 594	2 658
Nájomné za majetok od VIC	0	0
Náklady bud.období krátk.-ostatné	4 594	2 658
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	4 594	2 658

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31.12.2017 f
	31.12.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 564	8 393	7 027	1 537	8 393
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 564	8 393	7 027	1 537	8 393
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	8 564	8 393	7 027	1 537	8 393
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)					
a	Stav k 31. 12. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 583	8 564	8 636	1 947	8 564
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 783	8 564	6 836	1 947	8 564
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 800	0	1 800	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 583	8 564	8 636	1 947	8 564
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

Spoločnosť nemá záväzky po lehote splatnosti.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	500 977	256 638
Krátkodobé záväzky spolu	500 977	256 638
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 473	12 256
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	14 473	12 256

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	147 786	149 111
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	31 035	32 804
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 769	

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	1 731
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 588	1 026
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 588</i>	<i>1 026</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 543</i>	<i>2 757</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	45	0

6. Krátkodobé finančné výpomoci

Kaštieľ nemá krátkodobé finančné výpomoci.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 594	2 658
Asseco Solutions, NRSYS - licencia	802	756
Reklama, inzercia, telefon	3 792	1 902
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Vzdelávanie - Ďalším vzdelávaním rozvíjame cestovný ruch	0	0
	0	0
Spolu	4 594	2 658

8. Deriváty

Spoločnosť nemá.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Ubytovanie		Reštaurácia		Ostatné		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g	2017	2016
Slovenská republika	764 857	830 197	287 166	274 282	128 523	130 255	1 180 546	1 234 734
Spolu	<u>764 857</u>	<u>830 197</u>	<u>287 166</u>	<u>274 282</u>	<u>95 441</u>	<u>55 804</u>	<u>1 180 546</u>	<u>1 234 734</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	8 638	7 428
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Aktivácia stravy	8 638	7 428
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 645	9 622
Zúčtovanie odpisov do výnosov (z dotácií)	16 445	8 237
poistné plnenie	2 049	0
zúčtovanie dotácie do výnosov	7 204	1 313
Zmluvné pokuty a penále	53	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	8 894	72
Finančné výnosy, z toho:	1 275	28
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 275</i>	<i>28</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	1 275	28
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	850 097	782 842
Tržby za tovar	287 166	274 282
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, účty 64.	0	0
Čistý obrat spolu	1 137 263	1 057 124

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	258 709	246 245
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>258 709</i>	 <i>246 245</i>
Oprava a údržba	11 075	9 762
Inzercia a reklama	10 047	4 400
Práčovňa	26 270	22 063
Vzdelávanie zamestnancov	2 580	7 410
Cestovné	1 842	910
Telefón	3 638	3 440
Kopírovanie	1 700	1 320
Služby výpočtovej techniky	6 870	6 400
Nájomné	36 299	61 326
Ostatné	158 388	129 214
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 9 465	 9 992
Manká a škody (549)	0	0
zmluvné pokuty (544) a ost.pokuty (545)	53	347
Tvorba a zúčtovanie rezerv (547/...)	0	0
členstvo v organizáciách	2 891	2 065
poistenie majetku	6 118	7 580
Iné	403	0
	2017	2016
Finančné náklady, z toho:	3 149	7 779
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>3 149</i>	 <i>7 779</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	677	6 033
Bankové poplatky	2 472	1 746
Iné	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 333		100,00 %	7 792		100,00 %
teoretická daň		1 330	21,00 %		1 480	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 788	585	9,24 %	3 267	621	7,97 %
Výnosy nepodliehajúce dani	50	11	0,17 %	5 328	1 012	12,99 %
Daňová licencia	2 880	605	9,55 %	2 880	547	7,02 %
Spolu	9 071	1 905	39,96 %		2 891	46,98 %
Splatná daň z príjmov		1 905	21,00 %		2 891	19,00 %
Odložená daň z príjmov		1 769	21,00 %		2 265	19,00 %
Celková daň z príjmov		3 674	21,00 %		5 156	19,00 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2017	2016
Inventár		0
Prenajatý majetok	688748	688748

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá.

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

Žiadna odmena.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

		2017	2016
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Pohľadávka voči VIC,a.s.		0	0
Závazok voči VIC a.s.		389 274	185 736
Pohľadávka voči nadácii		0	0
Zavazok voči nadácii		0	0
Výnosy voči VIC		91 636	179 520
Naklady voči VIC		60 561	36 197
Výnosy voči Nadácii		0	0
Naklady voči nadácii		0	0

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

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Na základe zmluvy o zlúčení zo dňa 18.8.2017 obchodná spoločnosť KAŠTIEĽ MOJMÍROVCE, a.s. IČO 34104780 sa stáva právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti Vzdelávací inštitút COOP, a.s. IČO 31425151 a preberá na seba všetky práva a povinnosti zanikajúcej spoločnosti ku dňu 1.1.2018.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie rok 2017				Stav k 31.12.2017
	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
b	c	d	e		
Základné imanie	863 042	90 158	0	0	953 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	253 664	0	0	0	253 664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	40 491	54829	0	0	95 320
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	-
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0		-
Nerozdelný zisk minulých rokov	-	0	0	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-6 808	0	0		-6808
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 641	5 213	2 641	0	5 213
Vyplatené dividendy	0	0	-		0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 153 030	150 200	2 641	0	1 300 589

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie rok 2016				
	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
b	c	d	e		
Základné imanie	863 042	-	0	0	863 042
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	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	253 664	0	0	0	253 664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	33 711	6780	0	0	40 491
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	-
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0		-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	-6 808	0	0		-6808
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 780	2 641	6 780	0	2 641
Vyplatené dividendy	0	0	-		0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 150 389	9 421	6 780	0	1 153 030

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk - prídel do rezervného fondu	2 641

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 5 213 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 5 213 EUR

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	310 348	37 365
Zaplatené úroky	-677	-6 033
Prijaté úroky	1 275	28
Zaplatená daň z príjmov	-2 889	-2 885
Vyplatené dividendy	0	0
Ostatné nepeňažné položky	-232 363	95 392
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	75 694	123 867
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijaté úroky	0	0
Zaplatené úroky	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Prijaté úvery	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	75 694	123 867
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	65 444	55 332
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	141 138	179 199

Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	7 010	13 824
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	70 285	76 283
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	
Nerealizované kurzové straty	0	
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	0	
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	77 295	90 107
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-3 719	572 708
Úbytok (prírastok) zásob	-5 672	5 913
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	242 444	-631 363
Peňažné toky z prevádzky	310 348	37 365

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet 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

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok 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.