

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre malé účtovné jednotky**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a vzniku**

Obchodné meno: BTS Consult, s.r.o.
Sídlo: Hlavná 98, 080 01 Prešov

IČO: 36694932
DIČ: 2022273077

Spoločnosť BTS Consult, s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou dňa 16. októbra 2006 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 07. novembra 2006 do oddielu Sro, vložka č. 18913/V.

3.3.2015 spoločnosť zmenila sídlo. Nové sídlo spoločnosti je Hlavná 98, 080 01 Prešov. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sro, Vložka číslo 31508/P.

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

(Do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eur ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10 ale nepresiahol 50).

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 6 010 478 | 6 870 269 | áno |
| Čistý obrat celkom | 25 164 | 38 491 | nie |
| Počet zamestnancov | 0 | 0 | nie |

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – mikro **účtovná jednotka**.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť sa orientovala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri na tieto hlavné činnosti:

- činnosť ekonomických, účtovných a organizačných poradcov
- prenájom hnutel'ných vecí
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojený s poskytovaním iných než základných služieb
- prenájom dopravných prostriedkov

3. Počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| | <i>Priemerný stav</i> | |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| | <i>v bežnom obd.</i> | <i>v min. obd.</i> |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0 | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| z toho: počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti BTS Consult, s.r.o. k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti BTS Consult, s.r.o. k 31. decembru 2016 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 30.6.2017 v Prešove.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti BTS Consult, s.r.o. k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 27.03.2017.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť BTS Consult, s.r.o. nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov v účtovnom období

Konateľ: **Ing. Rastislav Bilas**, r.č. 730813/9091, Quai Jean-Charles REY 2, Monaco

Spoločníci: **Ing. Rastislav Bilas**, r.č. 730813/9091, Quai Jean-Charles REY 2, Monaco
výška vkladu: 663.879,- Eur

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2016:

| <i>spoločníci</i> | <i>výška podielu na základom imaní</i> | | <i>podiel na hlasovacích právach v %</i> | <i>iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %</i> |
|----------------------|----------------------------------------|------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| | <i>EUR</i> | <i>%</i> | | |
| Ing. Rastislav Bilas | 663 879 | 100,0 | 100,0 | |
| Celkom | 663 879 | 100 | 100 | |

V roku 2017 nedošlo v spoločnosti k zmene spoločníkov v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím a teda jej stav k 31.12.2017 je nasledovný:

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2017:

| spoločníci | výška podielu na základom imaní | | podiel na hlasovacích právach v % | iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------|---------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
| | EUR | % | | |
| Ing. Rastislav Bilas | 663 879 | 100,0 | 100,0 | |
| | | | | |
| Celkom | 663 879 | 100 | 100 | |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Základ prezentácie

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z a zákona č. 561/2004 Z.z a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. 25167/2003-92 a č. MF/8884/2008-74. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, aktiváciu vlastných výkonov a úroky z investičných úverov do času uvedenia majetku do užívania).

Ocenenie majetku sa upravuje pri znížení úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zistené inventarizáciou tvorbou opravnej položky. Vo vykazovanom účtovnom období opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku neboli tvorené.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, zľavy a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť používa pri účtovaní zásob spôsob B.

Prebytky zásob zistené v skladoch sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovou hodnotou.

d) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu spoločnosť nevykonáva.

e) Zásoby vlastnej výroby

Ocenenie vlastnej výroby sa vykonáva na základe kalkulácie priamych a nepriamych nákladov.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nemala.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

K pohľadávam, u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí tvorí spoločnosť opravnú položku.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri príjme peňažných prostriedkov v hotovosti v zahraničnej mene spoločnosť používa komerčný kurz a pri výdaji kurz ECB. Ku dňu účtovnej závierky sú peňažné prostriedky v zahraničnej mene prepočítané kurzom ECB.

h) 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 na základe zásady opatrnosti a verného zobrazenia majetku a záväzkov v účtovníctve. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, alebo podľa odborného posúdenia účtovnou jednotkou. Spoločnosť pri tvorbe rezerv postupuje podľa interných zásad tvorby a čerpania rezerv.

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.

k) 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.

l) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) 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 v priebehu účtovného obdobia nerealizovala forwardové obchody na zabezpečenie minimálnych kurzových rozdielov a ku dňu účtovnej závierky neevidovala žiaden neuzavretý forwardový obchod.

n) Leasing

Finančný prenájom je obstaranie hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci. Prenajatý majetok odpisuje nájomca. Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný formou finančného prenájomu.

o) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazaných v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Daňovou základňou je hodnota majetku a záväzkov priradená tomuto majetku a záväzkom pre daňové účely, ktorá v budúcnosti ovplyvní základ dane.

Spoločnosť neúčtovala o odložených daniach.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o prípadné zľavy a zrážky.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť eviduje majetok v nasledujúcom členení:

A. Hmotný majetok

- ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1.700,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene nad 1.700,- EUR, spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého hmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu .

B. Nehmotný majetok

- ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2.400,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- majetok s obstarávacou cenou 2.400,- EUR a vyššou spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého nehmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania na základe stanoveného individuálneho odpisového plánu.

Predpokladaná doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Dlhodobý majetok</i> | <i>Predpoklad. doba použ.</i> | <i>Metóda odpisovania</i> |
|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok | | |
| | 40 rokov | lineárna |
| | 20 rokov | lineárna |
| | 12 rokov | lineárna |
| | 6 rokov | lineárna |
| | 4 roky | lineárna |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| | 4 roky | lineárna |

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Údaje uvádzané v tabuľkách sú uvádzané v celých EUR.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**a) prehľad o pohybe neobežného majetku**

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie - rok 2017 | | | | | | | |
|---------------------------|----------------------------------|----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------|
| | Aktivovane náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie - rok 2016 | | | | | | | Spolu |
|---------------------------|----------------------------------|----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------|
| | Aktivovane náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav k 31.12.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav k 31.12.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav k 31.12.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie - rok 2017 | | | | | | | |
|--------------------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné huteľné veci a súbory | Pestovateľské celky trvalých | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | 23 236 | 489 009 | 209 103 | | 54 123 | 0 | 0 | 775 471 |
| Prírastky | | | 84 846 | | | | 0 | 84 846 |
| Úbytky | | | 7 982 | | | | 0 | 7 982 |
| Presuny | | -23 549 | 23 549 | | | | | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 23 236 | 465 460 | 309 516 | 0 | 54 123 | 0 | 0 | 852 335 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | | 187 531 | 151 123 | | | | | 338 654 |
| Prírastky | | 12 236 | 54 035 | | | | | 66 271 |
| Úbytky | | | 7 982 | | | | | 7 982 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 199 767 | 197 176 | 0 | 0 | 0 | 0 | 396 943 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | 23 236 | 301 478 | 57 980 | 0 | 54 123 | 0 | 0 | 436 817 |
| Stav k 31.12.2017 | 23 236 | 265 693 | 112 340 | 0 | 54 123 | 0 | 0 | 455 392 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2016 | | | | | | | |
|--------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 188 530 | 1 576 902 | 333 934 | | 54 123 | | | 2 153 489 |
| Prírastky | | 0 | 0 | | 0 | 139 644 | | 139 644 |
| Úbytky | 165 294 | 1 087 893 | 124 831 | | | 139 644 | | 1 517 662 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav k 31.12.2016 | 23 236 | 489 009 | 209 103 | 0 | 54 123 | 0 | 0 | 775 471 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | | 978 365 | 204 235 | | | | | 1 182 600 |
| Prírastky | | 297 059 | 71 718 | | | | | 368 777 |
| Úbytky | | 1 087 893 | 124 830 | | | | | 1 212 723 |
| Stav k 31.12.2016 | 0 | 187 531 | 151 123 | 0 | 0 | 0 | 0 | 338 654 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav k 31.12.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 188 530 | 598 537 | 129 699 | 0 | 54 123 | 0 | 0 | 970 889 |
| Stav k 31.12.2016 | 23 236 | 301 478 | 57 980 | 0 | 54 123 | 0 | 0 | 436 817 |

Inventarizácia hmotného majetku v spoločnosti bola vykonaná k termínu 31.12.2017

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok. Na motorové vozidlá je uzatvorené povinné zmluvné a havarijné poistenie. V roku 2017 spoločnosť zaplatila za povinné zmluvné poistenie 668 eur (rok 2016 to bolo 392 eur), za havarijné poistenie 4647 eur (rok 2016 to bolo 1.681 eur), poistenie zodpovednosti 305 eur (rok 2016 to bolo 305 eur), poistenie podnikateľov 742 eur (rok 2016 to bolo 742 eur). Záväzky z poistenia sú platené v stanovených lehotách. Za uplynulé obdobie boli uplatnené poistné plnenia z poistenia v úhrnnej výške 0 EUR (v roku 2016 to bola suma vo výške 1.491 EUR)

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota k 31.12.2017 v EUR |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| DHM, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | |

d) Nezaradený investičný majetok

V nasledujúcej tabuľke je prehľad významného nezaradeného investičného majetku a termín zaradenia, prípadne poznámka o plánovaných činnostiach.

Spoločnosť neeviduje v svojom účtovníctve nezaradený investičný majetok.

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2016 | | | | | | | |
|---------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 5 616 209 | 20 850 | | | | | | 5 637 059 |
| Prírastky | 0 | | | | | | | 0 |
| Úbytky | 0 | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav k 31.12.2016 | 5 616 209 | 20 850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 637 059 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 2 399 603 | -98 220 | | | | | | 2 301 383 |
| Prírastky | 244 970 | 1 034 | | | | | | 246 004 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav k 31.12.2016 | 2 644 573 | -97 186 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 547 387 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav k 31.12.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 3 216 606 | 119 070 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 335 676 |
| Stav k 31.12.2016 | 2 971 636 | 118 036 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 089 672 |

Štruktúra dlhodobého finančného majetku:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Stav k 31.12.2017 | | | | |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| <i>Dcérske účtovné jednotky</i> | | | | | |
| KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. | 100 | 100 | 3 058 941 | 96 600 | 3 058 941 |
| Tatra JET, s.r.o. | 66,67 | 66,67 | | | - |
| <i>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</i> | | | | | |
| BTS & Partners, a.s. | 50 | 50 | 234 076 | - 1 997 | 117 038 |
| BTS Hotels & Restaurants, s.r.o. | 85 | 85 | - 288 937 | - 13 131 | - |
| <i>Ostatné realizovateľné CP a podiely</i> | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| <i>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</i> | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 3175979 |

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Stav k 31.12.2016 | | | | |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. | 100 | 100 | | | 2 971 636 |
| Tatra JET, s.r.o. | 66,67 | 66,67 | | | - |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| BTS & Partners, a.s. | 50 | 50 | 236 073 | - 2 066 | 118 036 |
| BTS Hotels & Restaurants, s.r.o. | 85 | 85 | - 275 806 | 24 860 | - |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 3089672 |

3. Zásoby

Na evidenciu zásob sa využíva informačný systém Pohoda.

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoba | Stav k 31.12.2017 netto v EUR | Stav k 31.12.2016 netto v EUR |
|--------------|----------------------------------|----------------------------------|
| - PHM | 98 | 94 |
| - tovar | 0 | 0 |
| - materiál | 0 | 0 |
| SPOLU | 98 | 94 |

Spoločnosť účtuje o zásobách materiálu. Inventarizácia zásob bola v zmysle zákona o účtovníctve vykonaná v termíne ku 31.12.2017 v skladových zásobách.

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

Štruktúra opravných položiek k zásobám je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Tvorba OP k zásobám | <i>Stav k 31.12.2016 v EUR</i> | <i>tvorba v EUR</i> | <i>zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti v EUR</i> | <i>zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva v EUR</i> | <i>Stav k 31.12.2017 v EUR</i> |
|----------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| - materiálu | | | | | 0 |
| - tovaru | | | | | 0 |
| - hotovej výroby | | | | | 0 |
| SPOLU | 0 | 0 | | 0 | 0 |

b) Obmedzené práva k zásobám

| Zásoby | Hodnota k 31.12.2017 v EUR |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0 |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0 |

c) Poistenie zásob

Zásoby nie sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o zákazkovej výrobe.

e) Vlastná výroba

Spoločnosť neúčtuje o vlastnej výrobe a hotových výrobkoch.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

| <i>Tvorba OP</i> | <i>stav k 31.12.2016 v EUR</i> | <i>tvorba v EUR</i> | <i>zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti v EUR</i> | <i>zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva v EUR</i> | <i>stav k 31.12.2017 v EUR</i> |
|-------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| za dlžníkmi v konkurze | | | | | |
| pohľadávky z obchodného styku | 0 | | | | 0 |
| ostatné pohľadávky | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ostatná tvorba | | | | | |
| pohľadávky z obchodného styku | 14 191 | 5 592 | | 8 426 | 11 357 |
| ostatné pohľadávky | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| spolu | 14 191 | 5 592 | 0 | 8 426 | 11 357 |
| celkom | 14 191 | 5 592 | 0 | 8 426 | 11 357 |

- k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov vo výške od 20% do 100% ich objemu - % podľa posúdenia rizikovosti vymozenia
- k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní vo výške 100% ich objemu
- k pohľadávkam, ktoré sú postúpené na právne vymáhanie, vedie sa súdny spor o ich uznanie vo výške od 20 % do 100% podľa posúdenia rizikovosti vymozenia

b) Veková štruktúra pohľadávok

Hodnota *brutto* krátkodobých pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| <i>veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2017</i> | <i>v lehote splatnosti</i> | <i>po lehote splatnosti</i> | <i>pohľadávky spolu</i> |
|--------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ | 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 | 2 458 | 126 671 | 129 129 |
| pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ | 250 000 | 0 | 250 000 |
| ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| sociálne poistenie | | | |
| daňové pohľadávky a dotácie | 1 920 | | 1 920 |
| iné pohľadávky | 570 000 | | 570 000 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 824 378 | 126 671 | 951 049 |

| <i>veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2016</i> | <i>v lehote splatnosti</i> | <i>po lehote splatnosti</i> | <i>pohľadávky spolu</i> |
|--------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ | 165 000 | | 165 000 |
| ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 165 000 | 0 | 165 000 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| pohľadávky z obchodného styku | 25 | 136 457 | 136 482 |
| pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ | 8 745 | | 8 745 |
| ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| sociálne poistenie | | | |
| daňové pohľadávky a dotácie | 221 | | 221 |
| iné pohľadávky | | | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 8 991 | 136 457 | 145 448 |

| <i>pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</i> | <i>stav k 31.12.2016</i> | <i>stav k 31.12.2017</i> |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> |
| pohľadávky po lehote splatnosti | 136 457 | 126 671 |
| pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 8 991 | 824 378 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 145 448 | 951 049 |
| pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 165 000 | 0 |
| pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 165 000 | 0 |

c) Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené

| Opis predmetu záložného práva | Hodnota predmetu k 31.12.2017 | Hodnota pohľadávky k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

Spoločnosť neeviduje pohľadávky z obchodného styku, ktoré sú zabezpečené.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

| Odložený daňový záväzok | k 31. 12. 2016 EUR | k 31. 12. 2017 EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 0 | 0 |
| možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| sadzba dane z príjmov / v %/ | 22 | 21 |
| odložená daň (záväzok -) / (pohľadávka +) | 0 | 0 |

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Štruktúra finančných účtov:

| | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2017 |
|----------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| ceniny | 0 | 0 |
| peniaze | 5 777 | 17 |
| účty v bankách | 3 039 986 | 1 431 191 |
| spolu | 3 045 763 | 1 431 208 |

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

| | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2017 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 553 | 2 416 |
| inzercia, reklama | 0 | 0 |
| telefónne poplatky a internet | 53 | 53 |
| správa | 0 | 0 |
| poistné | 1 457 | 2 276 |
| ostatné | 43 | 87 |
| | | |
| príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 113 | 493 |
| vyúčtovanie | 113 | 493 |
| | | |
| spolu | 1 666 | 2 909 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Popis základného imania

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri je vo výške 663.879 EUR a predstavuje 100% upísaného základného imania. Základné imanie je v celej výške splatené.

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenilo.

Štruktúra spoločníkov je uvedená v časti C.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

b) Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku

c) Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o zúčtovaní výsledku hospodárenia za rok 2016 nasledovne:

| Názov položky | rok 2016 |
|-------------------------------------------------------|----------|
| účtovný zisk | 160 392 |
| vysporiadanie účtovného zisku 2016 | |
| vysporiadanie s účtom nerozdelený zisk minulých rokov | |
| prevod na účet neuhradená strata minulých rokov | 160 392 |

Návrh na vysporiadanie účtovného výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie je:

| Názov položky | rok 2017 |
|----------------------------------------------------------|----------|
| účtovná strata | 70 765 |
| návrh na vysporiadanie účtovnej straty roku 2017 | |
| vysporiadanie s účtom neuhradená strata minulých rokov | 70 765 |
| vysporiadanie s účtom nerozdeleného zisku minulých rokov | |

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh rezervy | stav k 1.1.2016 | tvorba | použitie | zrušenie | stav k 31.12.2016 |
|----------------------------------------------|--------------------|----------|------------|----------|----------------------|
| | v EUR | v EUR | v EUR | v EUR | v EUR |
| krátkodobé rezervy | | | | | |
| záonné rezervy | | | | | |
| mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia | 597 | 0 | 597 | | 0 |
| odmeny | | | | | 0 |
| zverejnenie účtovnej závierky, audit | | | | | 0 |
| nevýfatkurované dodávky | | | | | 0 |
| záonné rezervy spolu | 597 | 0 | 597 | | 0 |
| ostatné rezervy | | | | | |
| odchodné | | | | | 0 |
| zverejnenie účtovnej závierky, audit | | | | | 0 |
| rezervy na nedoriešené reklamácie | | | | | 0 |
| rezerva na odmeny | | | | | 0 |
| ostatné rezervy spolu | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| krátkodobé rezervy spolu | 597 | 0 | 597 | | 0 |
| | | | | | |
| dĺhodobé rezervy | | | | | |
| odchodné | | | | | 0 |
| dĺhodobé rezervy spolu | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Rezervy celkom | 597 | 0 | 597 | | 0 |

Bežné účtovné obdobie:

| Druh rezervy | stav k 1.1.2017 | tvorba | použitie | zrušenie | stav k 31.12.2017 |
|----------------------------------------------|--------------------|----------|----------|----------|----------------------|
| | v EUR | v EUR | v EUR | v EUR | v EUR |
| krátkodobé rezervy | | | | | |
| zákonné rezervy | | | | | |
| mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| zverejnenie účtovnej závierky, audit | | | | | 0 |
| nevyfakturované dodávky | | | | | 0 |
| zákonné rezervy spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ostatné rezervy | | | | | |
| odchodné | | | | | 0 |
| reklamácie odb. | | | | | 0 |
| zverejnenie účtovnej závierky, audit | | | | | 0 |
| ostatné rezervy spolu | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| krátkodobé rezervy spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| dlhodobé rezervy | | | | | |
| odchodné | | | | | 0 |
| dlhodobé rezervy spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy celkom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

a) **krátkodobé rezervy**

Spoločnosť netvorila krátkodobú rezervu.

b) **dlhodobé rezervy**

Spoločnosť netvorila dlhodobú rezervu.

3. Záväzkya) **Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| veková štruktúra záväzkov | k 31. 12. 2017 | k 31. 12. 2016 |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| záväzky po lehote splatnosti | 0 | 20 000 |
| záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 8 139 012 | 8 994 604 |
| spolu krátkodobé záväzky | 8 139 012 | 9 014 604 |
| záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 457 015 | 457 015 |
| záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | |
| spolu dlhodobé záväzky | 457 015 | 457 015 |

b) **Záväzky zabezpečené záložným právom**

Žiadny z našich záväzkov voči dodávateľom nie je krytý záložným právom na majetok spoločnosti.

c) **Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Tvorba a čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>k 31.12.2017</i> | <i>k 31.12.2016</i> |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | <i>v EUR</i> | <i>v EUR</i> |
| stav k 1. januáru | 0 | 0 |
| tvorba na ťarchu nákladov | 0 | 0 |
| prídél zo zisku | 0 | 0 |
| čerpanie | 0 | 0 |
| stav k 31. decembru | 0 | 0 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

5. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

a) Kontokorentné úvery na krytie prevádzkových potrieb

| <i>banka</i> | <i>mena</i> | <i>splatnosť úveru</i> | <i>úverový rámec</i> | <i>stav 31.12.2017 EUR</i> | <i>stav 31.12.2016 EUR</i> |
|---------------|-------------|------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | EUR | | | | |
| | EUR | | | | |
| | EUR | | | | |
| Celkom | | | | 0 | 0 |

Spoločnosť nemá bankové úvery.

b) Dlhodobé úvery

| <i>banka</i> | <i>mena</i> | <i>splatnosť</i> | <i>stav v EUR 31.12.2017</i> | <i>stav v EUR 31.12.2016</i> | <i>z toho splatné do jedného roka</i> |
|---------------|-------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|
| | EUR | | | | |
| | EUR | | | | |
| | EUR | | | | |
| | EUR | | | | |
| | EUR | | | | |
| Celkom | | | 0 | 0 | 0 |

Spoločnosť nemá dlhodobé bankové úvery.

c) Zabezpečenie úverov

d) Záruky tret'ou osobou

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Položky časového rozlíšenia výdavkov</i> | <i>31.12.2017</i> | <i>31.12.2016</i> |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| vyúčtovanie médií | 0 | |
| | | |
| výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 259 | 0 |
| | | |
| Spolu | 259 | 0 |

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

| | stav k 31.12.2017 v EUR | | | stav k 31.12.2016 v EUR | | |
|-----------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | splatnosť do 1 roka | splatnosť od 1 do 5 rokov | splatnosť viac ako 5 rokov | splatnosť do 1 roka | splatnosť od 1 do 5 rokov | splatnosť viac ako 5 rokov |
| Istina | | 0 | 0 | | | 0 |
| Finančný náklad | | 0 | 0 | | | |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Najväčší objem výnosov tvorili tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v hodnote 25.164,- EUR. Tržby za vlastné výrobky a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Tržby z vlastnej výroby</i> | | <i>Tržby z predaja tovaru</i> | | <i>Služby</i> | | <i>Spolu</i> | |
|--------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <i>2017</i> | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
| <i>EUR</i> | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 59 766 | 25 164 | 59 766 | 25 164 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 59 766 | 25 164 | 59 766 | 25 164 |

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Prehľad o aktivácii</i> | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
|----------------------------|-------------|-------------|
| | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> |
| aktivácia dlhodobého HM | 0 | 0 |
| aktivácia služieb | 0 | 0 |
| aktivácia materiálu | 0 | 0 |
| spolu | 0 | 0 |

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti</i> | 2017 | 2016 |
|------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Ostatné výnosy z HČ | 570 | 3 699 |
| v tom : zmluvné pokuty a penále | 0 | 0 |
| ostatné pokuty a penále | 0 | 0 |
| výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 0 |
| ostatné výnosy | 570 | 3 699 |

4. Ostatné významné položky výnosov

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Štruktúra ostatných významných položiek výnosov</i> | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------------------------|----------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 0 | 700 000 |
| v tom : tržby z predaja dlhodobého majetku | 0 | 700 000 |
| tržby z predaja materiálu | 0 | 0 |

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Prehľad kurzových rozdielov</i> | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------------------|------|------|
| | EUR | EUR |
| kurzové zisky, z toho: | 0 | 15 |
| kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky | 0 | 15 |

6. Výnosové úroky

Štruktúra výnosových úrokov je uvedená v tabuľke:

| <i>Štruktúra výnosových úrokov</i> | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| úroky z bankových účtov | 0 | 211 |
| úroky z ostatných pôžičiek | 2 433 | 8 745 |
| spolu | 2 433 | 8 956 |

7. Zmena stavu výroby

Štruktúra rozdielu zmeny stavu výroby:

| <i>Štruktúra rozdielu zmeny stavu výroby</i> | <i>počiatočný stav k 01.01.2017</i> | <i>konečný stav k 31.12.2017</i> | <i>ročný obrat v roku 2017</i> | <i>ročný obrat v roku 2016</i> |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Výrobky | | | | |
| Nedokončená výroba | | | | |
| Spolu | | | | |
| Výkaz ziskov a strát | | | | |
| Rozdiel | | | 0 | 0 |
| - vlastná výroba použitá na investičné akcie | | | | |
| - reklamácie | | | | |
| - zrušenie a tvorba opravných položiek | | | | |
| - zúčtované manko(prebytok) vo vl. výrobe a rozdiely zo zámeny šarží | | | | |

8. Čistý obrat

Štruktúra iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou:

| Názov položky | 2017 | 2016 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| tržby z predaja služieb | 25 164 | 38 491 |
| tržby za tovar | 0 | 0 |
| výnosy za zákazky | 0 | 0 |
| Spolu | 25 164 | 38 491 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady za poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| Náklady na poskytnuté služby | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na opravy a udržiavanie | 0 | 3 927 |
| Náklady na cestovné | 0 | 0 |
| Náklady na reprezentáciu | 0 | 0 |
| Náklady na ostatné služby | 12 605 | 18 013 |
| telefóny,internet | 5 290 | 2 611 |
| právne, ekonomické | 4 800 | 10 350 |
| náklady na inzerciu, reklamu | 0 | 0 |
| ostatné služby | 2 515 | 5 052 |
| spolu | 12 605 | 21 940 |

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Prehľad kurzových strát | 2017 | 2016 |
|------------------------------------------------------|-----------|----------|
| | EUR | EUR |
| kurzové straty, z toho: | 55 | 0 |
| - kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky | 55 | 0 |

3. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Ostatné významné položky nákladov z HČ | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Ostatné náklady na HČ | | |
| v tom : dary | 0 | 0 |
| koeficient DPH | 1 120 | 2 089 |
| ostatné pokuty a penále | 0 | 30 |
| odpis a postúpenie pohľadávky | 0 | 0 |
| poistné | 5 498 | 4 626 |
| ostatné prevádzkové náklady | 46 | 351 |
| spolu | 6 664 | 7 096 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 5 593 | 7 360 |
| spolu | 12 257 | 14 456 |

4. Ostatné významné položky nákladov

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Štruktúra ostatných významných položiek nákladov</i> | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------------------------|------|---------|
| | EUR | EUR |
| Zostatková cena predaného dlhod. majetku a materiálu | 0 | 466 231 |
| v tom: zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 0 | 466 231 |
| zostatková cena predaného materiálu | 0 | 0 |

5. Nákladové úroky

Štruktúra nákladových úrokov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Štruktúra nákladových úrokov</i> | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|----------|----------|
| | EUR | EUR |
| úroky z bankových úverov | 0 | 0 |
| úroky z pôžičiek od spriaznených osôb | 0 | 0 |
| úroky z iných pôžičiek | 0 | 0 |
| leasingové úroky | 0 | 0 |
| spolu | 0 | 0 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Položka</i> | 2017 | | | 2015 | | |
|--------------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|
| | <i>základ dane</i> | <i>daň</i> | <i>daň</i> | <i>základ dane</i> | <i>daň</i> | <i>daň</i> |
| | EUR | EUR | % | EUR | EUR | % |
| výsledok hospodárenia pred zdanením | -69 804 | | 21,00 % | 217 831 | | 22,00 % |
| z toho teoretická daň v % | | -14 659 | 21,00 % | | 47 923 | 22,00 % |
| daňovo neuznané náklady | 11 334 | 2 380 | 21,00 % | 588 | 129 | 22,00 % |
| nezaplatené náklady | 480 | 101 | 21,00 % | 500 | 110 | 22,00 % |
| rozdiel ÚO-DO | 43 870 | 9 213 | 21,00 % | 13 282 | 2 922 | 22,00 % |
| neinkasované výnosy | 0 | 0 | 21,00 % | 0 | 0 | 22,00 % |
| ostatné položky znižujúce HV | 0 | 0 | 21,00 % | 17 692 | 3 892 | 22,00 % |
| výnosy nepodl.dani | 0 | 0 | 21,00 % | 80 | 18 | 22,00 % |
| základ dane | -14 120 | -2 965 | 21,00 % | 214 429 | 47 174 | 22,00 % |
| umorená strata | | 0 | 21,00 % | 202 575 | 44 567 | 22,00 % |
| základ dane - splatná daň | | 0 | 21,00 % | 11 854 | 2 608 | 22,00 % |
| odložená daň | | 0 | 21,00 % | | 0 | 22,00 % |
| daňová licencia | | 960 | | | 2 880 | |
| dodatočná daň | 0 | 0 | 21,00 % | 0 | 0 | 22,00 % |
| celková vykázaná daň | | 960 | | | 2 880 | |

K INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Štruktúra podsúvahových položiek</i> | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------------|------|------|
| | EUR | EUR |
| finančný lízing | | |

Spoločnosť účtuje na podsúvahových účtoch.

L INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

2. Ostatné finančné povinnosti

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

Počet členov riadiacej činnosti spoločnosti 1

Brutto príjmy členov riadiacej činnosti vo vykazovanom období 0 EUR

Členovia štatutárnych orgánov nemali žiadne príjmy z titulu výkonu svojej funkcie.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

| Položka | stav k | prírastky | úbytky | presuny | stav k |
|--------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
| | 31.12.2016 v | | | | 31.12.2017 v |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Základné imanie | | | | | |
| Základné imanie | 663 879 | 0 | 0 | 0 | 663 879 |
| Vlastné akcie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitálové fondy | | | | | |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z precenenie majetku | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín | -2 547 387 | 87 305 | 998 | -1 | -2 461 081 |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 52 129 | 0 | 0 | 0 | 52 129 |
| Štatutárne a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia min. rokov | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -930363 | 0 | -160 392 | 1 | -769 970 |
| Výsledok hosp.za bežné účt. obdobie | 160 392 | -70 765 | 160 392 | | -70 765 |
| Vlastné imanie | -2 601 350 | 16 540 | 998 | 0 | -2 585 808 |

| <i>Položka</i> | <i>stav k</i> <i>31.12.2015 v</i> | <i>prírastky</i> | <i>úbytky</i> | <i>presuny</i> | <i>stav k</i> <i>31.12.2016 v</i> |
|--------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------------------------|
| | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> | <i>EUR</i> |
| Základné imanie | | | | | |
| Základné imanie | 663 879 | 0 | 0 | 0 | 663 879 |
| Vlastné akcie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitálové fondy | | | | | |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond z kap. vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z precenenie majetku | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín | -2 301 385 | 0 | 246 002 | 0 | -2 547 387 |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 52 129 | 0 | 0 | 0 | 52 129 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia min. rokov | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1145298 | 214 935 | 0 | 0 | -930 363 |
| Výsledok hosp.za bežné účt. obdobie | 214 936 | 163 272 | 214 936 | | 160 392 |
| Vlastné imanie | -2 515 739 | 378 207 | 460 938 | 0 | -2 601 350 |

V Košiciach, 23.03.2018

Spracoval : Ing. Stanislava Lázárová