

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), 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**

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

Obchodné meno: KÚPELE LUČIVNÁ, a.s.
 Sídlo: Lučivná 290, 059 31
 IČO: 31714480
 DIČ: 2021280294

Spoločnosť KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. bola založená rozhodnutím zakladateľa FNM SR vo forme notárskej zápisnice zo dňa 13.9.1995 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 1.októbra 1995 do oddielu Sa, vložka č. 233/P.

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	2015	2016	2017	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	6 480 750	6 561 861	5 900 480	áno
Čistý obrat celkom	2 282 903	3 330 750	3 429 914	nie
Počet zamestnancov	92	94	102	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

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

- prevádzkovanie prírodných liečebných kúpeľov v zdravotníckych zariadeniach Liečebný dom Smrek a Liečebný dom Límba, umiestnených v obci Lučivná, v katastrálnom území Lučivná s využívaním klimatických podmienok vhodných na liečenie. Indikačné zameranie prírodných liečebných kúpeľov je: Indikácie u pacientov, ktorý nedovršili 18. rok veku – ústavná a ambulantná kúpeľná starostlivosť XXV. Netuberkulózne choroby dýchacích ciest,
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských služieb
- masérské služby

3. Počet zamestnancov počas účtovného obdobia

	<i>Priemerný stav</i>	
	<i>v bežnom obd.</i>	<i>v min. obd.</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	102	94
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	117	100
z toho: počet vedúcich zamestnancov	8	8

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 KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. k 31. decembru 2016 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti dňa 30.06.2017 v Lučivnej.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti KÚPELE LUČIVNÁ k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 18.07.2017.

8. Schválenie audítora

Predstavenstvo dňa 30.06.2017 schválilo spoločnosť AGV audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov v účtovnom období

Predstavenstvo: Ing. Stanislava Lázárová, Viedenská 22, 040 13 Košice, vznik funkcie 12.04.2013

Dozorná rada: predseda Peter Jakubec, Októbrová 7, 080 01 Prešov, vznik funkcie 14.1.2013

člen Mgr. Štefánia Jašíková, Lučivná 281, 059 31 Lučivná, vznik funkcie 28.10.2014

člen Erich Baranec, Malohontská 18, 979 01 Rimavská Sobota, vznik funkcie 25.6.2012

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31.12.2017:

akcionári	výška podielu na základom imaní		podiel na hlasovacích právach v %	iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	EUR	%		
BTS Consult s.r.o.	18 321	0,3124	0,3124	
BTS Consult s.r.o.	118 986	2,0289	2,0289	
BTS Consult s.r.o.	5 000 000	85,2597	85,2597	
BTS Consult s.r.o.	727 127	12,3990	12,3990	
Celkom	5 864 434	100	100	

Štruktúra akcionárov k 31.12.2016:

<i>akcionári</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>		
BTS Consult s.r.o.	18 321	0,3124	0,3124	
BTS Consult s.r.o.	118 986	2,0289	2,0289	
BTS Consult s.r.o.	5 000 000	85,2597	85,2597	
BTS Consult s.r.o.	727 127	12,3990	12,3990	
Celkom	5 864 434	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky ani nezostavuje KUZ.

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.

Vypracovanie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované výnosy a náklady za vykazované obdobie. Spoločnosť používa odhady pri opravných položkách k pochybným pohľadávkam, pri stanovovaní doby životnosti, počas ktorej je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

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. Ku dňu účtovnej závierky sa vykonáva zmena reálnej hodnoty podielov podľa výšky vlastného imania dcérskych a spoločných spoločností metódou vlastného imania.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 A. Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklade evidované v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

d) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu spoločnosť nevykonáva.

e) Zásoby vlastnej výroby

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 pohľadávkam, u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí tvorí spoločnosť opravnú položku. V roku 2017 spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri prijíme 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. Spoločnosť v roku 2017 tvorila krátkodobé aj dlhodobé rezervy.

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. Záväzok voči prenajímateľovi eviduje v účtovníctve. Spoločnosť nemá takýto majetok.

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 vykázaných 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.

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 obstarávací cena je nižšia ako 800,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- ktorého obstarávací cena je od 800,- EUR do 1.700,- EUR a doba opotrebenia dlhšia ako 1 rok, sa pri obstaraní účtovná jednotka rozhodne podľa povahy hmotného majetku
- 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 obstarávací 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:

Dlhodobý majetok	Predpoklad. doba použ.	Metóda odpisovania
Dlhodobý hmotný majetok		
	40 rokov	lineárna
	20 rokov	lineárna
	12 rokov	lineárna
	8 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							
	Aktivovacie náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017		55 617						55 617
Prírastky		5 776						5 776
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2017	0	61 393	0	0	0	0	0	61 393
Oprávky								
Stav k 1.1.2017		54 895						54 895
Prírastky		602						602
Úbytky								0
Stav k 31.12.2017	0	55 497	0	0	0	0	0	55 497
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	722	0	0	0	0	0	722
Stav k 31.12.2017	0	5 896	0	0	0	0	0	5 896

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2016							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	55 617	0		0	0	0	55 617
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2016	0	55 617	0	0	0	0	0	55 617
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	54 895	0		0	0	0	54 895
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2016	0	54 895	0	0	0	0	0	54 895
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	722	0	0	0	0	0	722
Stav k 31.12.2016	0	722	0	0	0	0	0	722

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2017							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	81 013	8 109 620	1 374 035	0	0	160 539	395 993	10 121 200
Prírastky		1 091 561	23 261		196 036	807 000	0	2 117 858
Úbytky			13 833			963 714	395 993	1 373 540
Presuny								0
Stav k 31.12.2017	81 013	9 201 181	1 383 463	0	196 036	3 825	0	10 865 518
Oprávky								
Stav k 1.1.2017		3 643 494	1 248 402		0			4 891 896
Prírastky		144 690	129 205		13 951			287 846
Úbytky			13 834					13 834
Stav k 31.12.2017	0	3 788 184	1 363 773	0	13 951	0	0	5 165 908
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	81 013	4 466 126	125 633	0	0	160 539	395 993	5 229 304
Stav k 31.12.2017	81 013	5 412 997	19 690	0	182 085	3 825	0	5 699 610

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	80 402	8 084 778	1 376 917			147 449	0	9 689 546
Prírastky	611	24 843	32 550			66 158	395 993	520 155
Úbytky			35 433			53 068	0	88 501
Presuny								0
Stav k 31.12.2016	81 013	8 109 621	1 374 034	0	0	160 539	395 993	10 121 200
Oprávk								
Stav k 1.1.2016		3 381 925	1 076 344					4 458 269
Prírastky		261 570	207 490					469 060
Úbytky			35 433					35 433
Stav k 31.12.2016	0	3 643 495	1 248 401	0	0	0	0	4 891 896
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	80 402	4 702 853	300 573	0	0	147 449	0	5 231 277
Stav k 31.12.2016	81 013	4 466 126	125 633	0	0	160 539	395 993	5 229 304

Inventarizácia hmotného majetku v spoločnosti bola vykonaná k termínu 31.12.2017

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou. Nehnuteľný majetok - poisťná suma 13.702.000 Eur, hnuteľný majetok poisťná suma 1.328.000 Eur. Náklady po poistnej udalosti (odpratavácie) – poisťná suma 200.000,- Eur. Ročné poisťné je v celkovej sume 8.378,-Eur (v roku 2016 suma vo výške 8.378 EUR). Spoločnosť má poistené aj dopravné prostriedky formou zákonného a havarijného poistenia. Ročné poisťné za havarijné, zákonne poistenie predstavuje 4.013 EUR (v roku 2016 suma vo výške 5.366 EUR). Záväzky z poistenia sú platené v stanovených lehotách. Za uplynulé obdobie boli uplatnené poisťné plnenia z havarijného poistenia v úhrnnej výške 700 EUR (v roku 2016 to bola suma vo výške 130 EUR). Spoločnosť má uzatvorené aj poistenie zodpovednosti za škodu. Ročné poisťné zodpovednosti za škodu je 991 EUR (v roku 2016 991 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	7 539 259
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	7 539 259

Spoločnosť v roku 2015 zriadila záložné právo na zabezpečenie uspokojenia pohľadávok (Zmluva o úvere) voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky.

d) Nezaradený investičný majetok

Spoločnosť eviduje v svojom účtovníctve nezaradený investičný majetok. V nasledujúcej tabuľke je prehľad významného nezaradeného investičného majetku a termín zaradenia, prípadne poznámka o plánovaných činnostiach.

Názov nezaradenej investície k 31.12.2017	EUR	plán dokončenia - zaradenia
mývačka riadu	3 825	01/2018
	3 825	

2. Dlhodobý finančný 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	5 172							5 172
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2016	5 172	0	0	0	0	0	0	5 172
Oprávky								
Stav k 1.1.2016								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky, uplatnenie metódy vlastného imania								
Stav k 1.1.2016	2 082							2 082
Prírastky	145							145
Úbytky								0
Stav k 31.12.2016	2 227	0	0	0	0	0	0	2 227
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	3 090	0	0	0	0	0	0	3 090
Stav k 31.12.2016	2 945	0	0	0	0	0	0	2 945

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2017							
	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 1.1.2017	5 172							5 172
Prírastky	0							0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2017	5 172	0	0	0	0	0	0	5 172
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, uplatnenie metódy vlastného imanie								
Stav k 1.1.2017	2 227							2 227
Prírastky	2 945							2 945
Úbytky								0
Stav k 31.12.2017	5 172	0	0	0	0	0	0	5 172
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	2 945	0	0	0	0	0	0	2 945
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0

Štruktúra dlhodobého finančného majetku:

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					
TKL Property s.r.o.	100	100	2 945	-145	2945
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	2945

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
Dcérske účtovné jednotky					
TKL Property s.r.o.	100	100	-7 459	-10404	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

3. Zásoby

Na evidenciu zásob sa využíva informačný systém NORIS.

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 31.12.2017 netto v EUR	Stav k 31.12.2016 netto v EUR
- čistiace potreby	4 672	2 795
- PHM	652	735
- potraviny	6 247	3 992
- lieky	2 630	3 216
- DHM	32 651	0
- ost. Materiál	0	0
SPOLU	46 852	10 738

Spoločnosť účtuje o zásobách materiálu, tovaru a vlastnej hotovej výrobe. Inventarizácia zásob bola v zmysle zákona o účtovníctve vykonaná v termíne ku 31.12.2015 v skladových zásobách. Inventarizáciou zistené rozdiely boli zúčtované ako manká, alebo prebytky.

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

b) Obmedzené práva k zásobám

Spoločnosť nemá zriadené záložné práva na zásoby.

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.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o zákazkovej výrobe.

e) Vlastná výroba

Spoločnosť neúčtuje o vlastnej výrobe.

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
ostatné pohľadávky	0	0		0	0
spolu	0	0	0	0	0
ostatná tvorba					
pohľadávky z obchodného styku					0
ostatné pohľadávky	370 083	21 536		0	391 619
spolu	370 083	21 536	0	0	391 619
celkom	370 083	21 536	0	0	391 619

Spoločnosť vo vykazovanom období tvorila opravné položky k pohľadávkam:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov vo výške od 20% do 100% ich objemu - % podľa posúdenia rizikovosti vymoženía
- 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 vymoženía

b) Veková štruktúra pohľadávok

Hodnota **brutto** 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 EUR</i>	<i>po lehote splatnosti EUR</i>	<i>pohľadávky spolu EUR</i>
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	92 696	732	93 428
poskytnuté preddávky	1 041	0	1 041
pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
sociálne poistenie	0	0	0
daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
iné pohľadávky	0	391 619	391 619
Krátkodobé pohľadávky spolu	93 737	392 351	486 088

<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			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	82 175	1 994	84 169
poskytnuté preddávky	1 041	200 000	201 041
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
sociálne poistenie			0
daňové pohľadávky a dotácie			0
iné pohľadávky	87 000	370 083	457 083
Krátkodobé pohľadávky spolu	170 216	572 077	742 293

<i>pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</i>	<i>stav k 31.12.2017</i>	<i>stav k 31.12.2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
pohľadávky po lehote splatnosti	392 351	572 077
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	93 737	170 216
Krátkodobé pohľadávky spolu	486 088	742 293
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené

Spoločnosť v roku 2015 zriadila k všetkým peňažným pohľadávkam záložné právo na zabezpečenie uspokojenia pohľadávok (Zmluva o úvere) voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2017 neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu uplatnenia princípu opatrnosti.

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:

	<i>31. 12. 2017</i>	<i>31. 12. 2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
peniaze	4 022	2 435
ceniny	304	328
účty v bankách	45 029	938 529
spolu	49 355	941 292

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
náklady budúcich období dlhodobé	0	0
náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 298	4 650
poistenie majetku, áut, zodpovednosti	4 055	4 221
telefónne poplatky a internet	89	149
odborná literatúra, predplatné	154	75
ostatné NBO	0	205
príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	
spolu	4 298	4 650

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Popis základného imania**

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri je vo výške 5.864.434 EUR a predstavuje 100% upísaného základného imania. Základné imanie je v celej výške splatené. Základné imanie je tvorené 26.045 ks akcií na meno, zaknihovanými, ktorých menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 EUR a 5.000 ks akcií na meno, zaknihovanými, ktorých menovitá hodnota jednej akcie je 1.000 EUR. Akcie nie sú verejne obchodovateľné.

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenilo.

Štruktúra akcionárov 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**

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

Názov položky	2016
účtovná strata	251 176
rozdelenie účtovnej straty roku 2016	
preúčtovanie na účet neuhradenej straty minulých rokov	251 176
vysporiadanie s účtom ostatné kapitálové fondy	0

Jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti na svojom zasadnutí rozhodol o zúčtovaní výsledku hospodárenia za rok 2017 nasledovne:

Názov položky	rok 2017
účtovný zisk	96 600
návrh na rozdelenie účtovného zisku roku 2017	
vysporiadanie s neuhradenou stratou minulých rokov	96 600

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	43 271	42 113	36 281	6 990	42 113
odmeny					0
nevýfakturované dodávky					0
zákonné rezervy spolu	43 271	42 113	36 281	6 990	42 113
ostatné rezervy					
zverejnenie účtovnej závierky, audit	3 800	3 720	3 786	14	3 720
rezerva na odmeny					0
ostatné rezervy spolu	3 800	3 720	3 786	14	3 720
krátkodobé rezervy spolu	47 071	45 833	40 067	7 004	45 833
dlhodobé rezervy					
odchodné	35 900	0	0	28 348	7 552
dlhodobé rezervy spolu	35 900	0	0	28 348	7 552
Rezervy celkom	82 971	45 833	40 067	35 352	53 385

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					
zákonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	41 688	43 271	36 476	5 212	43 271
zverejnenie účtovnej závierky, audit	3 720	3 800	3 720		3 800
nevýfakturované dodávky					0
zákonné rezervy spolu	45 408	47 071	40 196		47 071
ostatné rezervy					
rezerva na odmeny					0
ostatné rezervy spolu	0	0	0		0
krátkodobé rezervy spolu	45 408	47 071	40 196		47 071
dlhodobé rezervy					
odchodné	34 347	1 553	0		35 900
dlhodobé rezervy spolu	34 347	1 553	0		35 900
Rezervy celkom	79 755	48 624	40 196	0	82 971

a) krátkodobé rezervy

Spoločnosť tvorila krátkodobú zákonnú rezervu na nevýčerpané dovolenky vrátane odvodov celkom vo výške 42.113 EUR (v roku 2016 vo výške 43.271 EUR). Rezerva vo výške 3.720 EUR bude použitá na overenie účtovnej závierky auditorom. Predpokladaný rok použitia rezerv je 2018.

b) dlhodobé rezervy

Spoločnosť tvorí dlhodobú rezervu na odchodné a odvody k nim celkom vo výške 7.552 EUR (v roku 2016 vo výške 35.900 EUR). V roku 2017 spoločnosť zmenila metodiku tvorby rezervy na odchodné. Spoločnosť tvorí rezervu len pre tých zamestnancov, ktorí majú 2 a menej rokov odchodu do dôchodku.

3. Závazky**a) Závazky 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	64 779	464 288
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	445 225	144 408
spolu krátkodobé záväzky	510 004	608 696
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	170 800
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
spolu dlhodobé záväzky	0	170 800

b) Závazky zabezpečené záložným právom

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

c) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť k 31.12.2017 nevykazuje odložený daňový záväzok.

4. Sociálny fond

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

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu	k 31.12.2017	k 31.12.2016
	v EUR	v EUR
stav k 1. januáru	108	252
tvorba na ťarchu nákladov	4 778	4 309
prídel zo zisku	0	0
čerpanie	4 736	4 453
stav k 31. decembru	150	108

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

Spoločnosť k 31.12.2015 má bankové úvery.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Suma istiny k 31.12.2017	Suma istiny k 31.12.2016
dlhodobé bankové úvery				
UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR +2,5%p.a.	1 822 000	2 278 000
krátkodobé bankové úvery				
UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR +2,5%p.a.	456 000	456 000
bankové úvery celkom			2 278 000	2 734 000

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
výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

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

Najväčší objem výnosov tvorili tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v hodnote 3.193.247 EUR, v roku 2016 to bolo v hodnote 3.272.569 EUR.

Tržby za vlastné výrobky, tovar a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v členení na tuzemsko a zahraničie:

<i>Teritórium</i>	<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>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>tuzemsko</i>	0	0	0	0	3 193 247	3 272 569	3 193 247	3 272 569
<i>zahraničie</i>							0	0
spolu	0	0	0	0	3 193 247	3 272 569	3 193 247	3 272 569

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad o aktivácii</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	EUR	EUR
aktivácia dlhodobého HM	0	0
aktivácia služieb	16 924	16 420
aktivácia materiálu	0	0
spolu	16 924	16 420

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
výnos na základe postúpenia pohľadávok	200 000	0
ostatné výnosy z HČ	14 076	15 178
spolu	214 076	15 178

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	5 667	26 583
v tom : tržby z predaja dlhodobého majetku	5 667	26 583
tržby z predaja materiálu	0	0

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad kurzových rozdielov</i>	2015	2016
	EUR	EUR
kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	9 515	28

6. Výnosové úroky

Štruktúra výnosových úrokov je uvedená v tabuľke:

<i>Štruktúra výnosových úrokov</i>	2017	2016
	EUR	EUR
úroky z bankových účtov	0	54
ostatné výnosy	0	
úroky z ostatných pôžičiek	0	0
spolu	0	54

7. Zmena stavu výroby

Spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe.

8. Čistý obrat

Štruktúra iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou:

<i>Názov položky</i>	2017	2016
	EUR	EUR
tržby za vlastné výrobky	0	0
tržby z predaja služieb	3 193 247	3 272 569
tržby za tovar	0	0
tržby z predaja dlhod.majetku a materiálu		
Spolu	3 193 247	3 272 569

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

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

<i>Náklady na poskytnuté služby</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Náklady na opravy a udržiavanie	30 150	245 699
Náklady na cestovné	198	539
Náklady na reprezentáciu	7 736	5 120
Náklady na ostatné služby	454 918	222 921
v tom : náklady voči audítorskej spoločn.(overenie ÚZ)	3 720	3 800
telefóny,internet	24 968	23 402
právne, ekonom	136 470	28 850
pranie	43 025	39 078
dotazníky	31 744	34 053
ostatné služby	214 991	93 738
spolu	493 002	474 279

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad kurzových strát</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
kurzové straty, z toho:		
- kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	89	24

3. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

<i>Ostatné významné položky nákladov z HČ</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Ostatné náklady na HC		
v tom : dary	0	10 560
zmluvné pokuty a penále	0	35
ostatné pokuty a penále	15 736	2 189
poistné	12 946	14 027
odpis pohľadávky	200 000	0
koeficient DPH	210 307	202 989
ostatné prevádzkové náklady	0	3 602
manká a škody	414	230
spolu	439 403	233 632
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
	0	0
spolu	439 403	233 632

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	13 440
v tom: zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	13440
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	63 837	67 133
úroky z pôžičiek od spriaznených osôb	0	8 745
úroky z iných pôžičiek	0	0
leasingové úroky	0	0
spolu	63 837	75 878

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			2016		
	<i>základ</i>			<i>základ</i>		
	<i>dane</i>	<i>daň</i>	<i>daň</i>	<i>dane</i>	<i>daň</i>	<i>daň</i>
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	99 480		21,00 %	-248 285		22,00 %
z toho teoretická daň v %		20 891	21,00 %		-54 623	22,00 %
daňovo neuznané náklady	255 773	53 712	53,99 %	399 040	87 789	-35,36 %
nezaplatené náklady	15 120	3 175	3,19 %	3 800	836	-0,34 %
rozdiel ÚO-DO	82 833	17 395	17,49 %	99 893	21 976	-8,85 %
neinkasované výnosy				0	0	
výnosy nepodl.dani	775	163	0,16 %	-92 972	-20 454	8,24 %
základ dane	692 444	74 445	74,83 %	161 476	35 525	-14,31 %
umorená strata	0	0	0,00 %	161 476	0	0,00 %
základ dane - splatná daň	0	2 880	2,90 %	0	2 880	-1,16 %
odložená daň	0	0		0	0	
dodatočná daň	0	0		0	0	
celková vykázaná daň	0	2 880	2,90 %	0	2 880	-1,16 %

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku v nasledujúcej tabuľke, pričom uplatňuje princíp opatrnosti a o vyčíslenej odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

Bežné účtovné obdobie 2017:

Tituly odloženej dane	účtovná hodnota	daňová hodnota	rozdiel	sadzba	odložená daň
Pohľadávky - opravné položky	0	0	0	21%	0
Zásoby - opravné položky			0	21%	0
DHM - rozdiel v ZCU a ZCD	5 598 815	6 794 950	1 196 135	21%	251 188
Závazky - nezaplatené náklady			0	21%	0
Pohľadávky - neinkasované výnosy			0	21%	0
Rezervy - ostatné nedaňové	7 552	0	7 552	21%	1 586
Zostatok neumorenej straty	122 085	0	122 085	21%	25 638
Nerealizované kurzové zisky			0	21%	0
Nerealizované kurzové straty			0	21%	0
CP k dispozícii na predaj v reálnej hodnote (súvzťažne s účtom 414)			0	21%	0
Deriváty (aktívum) vykázané v reálnej hodnote			0	21%	0
Spolu					278 412
odložená daň vykázaná v účtovníctve k 31.12. min.obdobie					0
Doúčtovaná 31.12. BO					278 412
Vykázaná odložená daň v UCT					0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016:

Tituly odloženej dane	účtovná hodnota	daňová hodnota	rozdiel	sadzba	odložená daň
Pohľadávky - opravné položky	0	0	0	22%	0
Zásoby - opravné položky			0	22%	0
DHM - rozdiel v ZCU a ZCD	4 592 481	5 871 746	1 279 265	22%	281 438
Závazky - nezaplatené náklady			0	22%	0
Pohľadávky - neinkasované výnosy			0	22%	0
Rezervy - ostatné nedaňové	35 899	0	35 899	22%	7 897
Zostatok neumorenej straty	342 972	0	342 972	22%	75 453
Nerealizované kurzové zisky			0	22%	0
Nerealizované kurzové straty			0	22%	0
CP k dispozícii na predaj v reálnej hodnote (súvzťažne s účtom 414)			0	22%	0
Deriváty (aktívum) vykázané v reálnej hodnote			0	22%	0
Spolu					364 788
odložená daň vykázaná v účtovníctve k 31.12. min. obdobie					0
Doúčtovaná 31.12. BO					364 788
Vykázaná odložená daň v UCT					0

K INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra podsúvahových položiek</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
finančný lízing		
nájom nebytových priestorov		
prenájom nebytových priestorov		
odpísané pohľadávky		

L INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky spoločnosť neevviduje
2. Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neevviduje

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

Počet členov riadiacej činnosti spoločnosti 4

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami:

Transakcie medzi spriaznenými osobami :

Stav pohľadávok a záväzkov z obchodného styku so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

<i>Spoločnosť</i>	<i>pohľadávky z obchodného styku</i>		<i>záväzky z obchodného styku</i>	
	<i>stav k 31.12. 2017 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2016 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2017 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2016 v EUR</i>
VULM, s.r.o.	0	0	3 000	0
BTS Hotels & Restaurants, s.r.o.	364	1 658	0	1 111
Súkromná základná škola	184	143	0	0
Súkromná materská škola	34	44	0	0
LAFIN, s.r.o.	0	0	2 400	0
Celkom	582	1 845	5 400	1 111

Prehľad o stave iných pohľadávok a záväzkov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Druh pohľadávky/ záväzku</i>	<i>pohľadávky</i>		<i>záväzky</i>	
	<i>stav k 31.12. 2017 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2016 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2017 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2016 v EUR</i>
BTS Consult, s.r.o., pôžička	0	0	250 000	165 000
BTS Consult, s.r.o., úroky	0	0	0	8 745
Tatra JET, s.r.o., pôžička	0	30 000	0	0
TKL Property s.r.o.	0	57 000	0	0
Ing. Rastislav Bilas	0	0	0	460 000
Celkom	0	87 000	250 000	633 745

Prehľad výnosov a nákladov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

<i>Spoločnosť</i>	<i>Výnos-predaj výrobkov a tovaru</i>		<i>Výnosy-predaj služieb</i>	
	<i>rok 2017 v EUR</i>	<i>rok 2016 v EUR</i>	<i>rok 2017 v EUR</i>	<i>rok 2016 v EUR</i>
BTS Hotels & Restaurants, s.r.o.	0	0	23 684	23 852
VULM, s.r.o.	0	0	0	0
Súkromná základná škola			12 302	12 134
Súkromná materská škola			4 478	4 406
Celkom	0	0	40 464	40 392

<i>Spoločnosť</i>	<i>Náklady-nákup tovaru a výrobkov</i>		<i>Náklady-nákup služieb</i>		<i>Náklady-úroky z pôžičiek</i>	
	<i>rok 2017 v EUR</i>	<i>rok 2016 v EUR</i>	<i>rok 2017 v EUR</i>	<i>rok 2016 v EUR</i>	<i>rok 2017 v EUR</i>	<i>rok 2016 v EUR</i>
VULM, s.r.o.	1 444	0	25 000	0	0	0
BTS Consult, s.r.o.	0	0	12 600	0	0	8 745
BTS Hotels & Reastaurants	0	0	0	0	0	0
Tatra JET	0	0	30 000	0	0	0
LAFIN, s.r.o.	0	0	13 000	14 000	0	0
Celkom	1 444	0	80 600	14 000	0	8 745

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

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

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka	stav k 31.12.2015 v EUR	prírastky	úbytky	presuny	stav k 31.12.2016 v EUR
		EUR	EUR	EUR	
Základné imanie					
Základné imanie	5 864 434	0	0	0	5 864 434
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	-2 083	0	145	0	-2 228
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 787	0	0	0	3 787
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Statutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia min. rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov			0		0
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 675 176	25 645	0	0	-2 649 531
Výsledok hosp.za bežné účt. obdobie	25 644	0	276 820		-251 176
Vlastné imanie	3 216 606	25 645	276 965	0	2 965 286

<i>Položka</i>	<i>stav k 31.12.2016 v EUR</i>	<i>prírastky EUR</i>	<i>úbytky EUR</i>	<i>presuny EUR</i>	<i>stav k 31.12.2017 v EUR</i>
Základné imanie					
Základné imanie	5 864 434	0	0	0	5 864 434
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	-2 228	0	2 945	0	-5 173
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 787	0	0	0	3 787
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Statutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia min. rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov			0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 649 531	0	251 176	0	-2 900 707
Výsledok hosp.za bežné účt. obdobie	-251 176	96 600	-251 176		96 600
Vlastné imanie	2 965 286	96 600	2 945	0	3 058 941

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou.

V Košiciach, 22.03.2018

Spracoval : Ing. Stanislava Lázárová