

Ing. Anna Klimčíková  
štatutárny audítor, licencia SKAU 484  
Nová 271/31  
034 01 Liptovská Štiavnica

## **Správa nezávislého audítora**

z overenia ročnej účtovnej závierky  
zostavenej ku dňu 31.12.2016

spoločnosti

**KÚPELE LÚČKY a.s., 034 82 Lúčky**

**IČO: 31633218**

Liptovská Štiavnica, 10.4.2017

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade  
spoločnosti KÚPELE LÚČKY a.s., 034 82 Lúčky

---

## Správa z auditu účtovnej závierky

### Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti KÚPELE LÚČKY a.s., 034 82 Lúčky /"Spoločnosť"/, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov /ďalej len „zákon o účtovníctve“/.

### Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov /International Standards on Auditing – ISA/. Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov /ďalej len „zákon o štatutárnom audite“/ týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou

toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus.

Okrem toho:

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

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo

významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Liptovská Štiavnica, 10. apríl 2017

Adresa audítora:

Nová č. 271/31  
034 01 Liptovská Štiavnica



Ing. Klimčíková Anna  
Licencia SKAU 484

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Císelné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 4 3 1 0 6 1	x riadna	malá	od 0 1	2 0 1 6
IČO			Za obdobie	
3 1 6 3 3 2 1 8	mimoriadna	x veľká	do 1 2	2 0 1 6
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
8 6 . 9 0 . 9			od 0 1	2 0 1 5
			do 1 2	2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

KÚPELE LÚČKY a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Obec

0 3 4 8 2 LÚČKY

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Firma je zapísaná v OR Okr . súdu v

Žiline oddiel Sa , vložka č . 4 1 2 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 4 4 3 7 5 5 4 3

0 4 4 4 3 9 2 3 7 0

E-mailová adresa

u c t o v n i k @ k u p e l e - l u c k y . s k

Zostavená dňa:

2 9 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

11 . 04 . 2 0 1 7

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 9 7 7 6 8 0	1 6 7 5 5 7 7
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 5 8 7 6 0	6 3 4 4 5 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 1 3 6 7	3 7 0 3 3 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 4 1 3 6 7	3 7 0 3 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		1 6 6 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 2 5 5 0	9 9 3 3 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 1 5 8 8	6 6 6 1 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 3 1 5 0	8 7 8 6 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 5	8 6 3 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 0 3 4 7	2 4 2 6 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 0 3 4 7	2 4 2 6 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 0 4 8 8 3 8	9 7 2 4 4 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		5 1 5 5 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 8 4 3 6 4	5 0 7 5 0 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 6 7 8	6 4 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	4 2 5 1 0 8	4 6 7 0 5 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 6 5 7 8	3 9 8 0 8



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



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



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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 6 3 3 2 1 8

DIČ 2 0 2 0 4 3 1 0 6 1

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: KÚPELE LÚČKY a.s.  
 Sídlo účtovnej jednotky: 034 82 Lúčky

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

komplexnú kúpeľnú starostlivosť poskytovanú v súlade s indikačným zoznamom vydaným Ministerstvom zdravotníctva SR a s ním súvisiacimi predpismi (od: 18.07.1995)  
 pri poskytovaní komplexnej kúpeľnej starostlivosti využívať predovšetkým prírodné liečivé zdroje a klimatické podmienky vhodné na liečenie v súlade s metodikami lekárskeho odboru fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie a súvisiacimi lekáskymi odbornými podľa indikačného zamerania prírodných liečebných kúpeľov a rozvíjať tieto odbory v podmienkach miestnych prírodných liečebných prostriedkov (od: 18.07.1995)  
 okrem komplexnej kúpeľnej starostlivosti poskytovať v súlade s indikačným zameraním prírodných liečebných kúpeľov preventívne, rehabilitačné a rekondičné pobyty klientom z občanov SR a zahraničným klientom pri zohľadnení medicínskych kritérií a aktuálneho zdravotného stavu klienta (od: 18.07.1995)  
 spolupracovať s vedeckými a odbornými inštitúciami za účelom zdokonaľovania liečebných metodík a poskytovania zdravotníckych služieb (od: 18.07.1995)  
 poskytovať osobitne platené doplnkové zdravotnícke služby občanom SR a zahraničným osobám, ktoré súvisia s poslaním prírodných liečebných kúpeľov a naväzujú resp. dopĺňujú poskytovanú liečebnú starostlivosť ako sú napr. zubolekárske, kozmetické práce, osobitné vyšetrenia, kondičné cvičenia a podobne (od: 18.07.1995)  
 zabezpečovať rozvoj prírodných liečivých zdrojov, ich správnu funkciu a sledovať ich chemické, fyzikálne, hydraulické, hydrologické a hygienické parametre (od: 18.07.1995)  
 zabezpečovať udržiavanie a tvorbu kúpeľného prostredia, kludu a poriadku vo vnútornom kúpeľnom území, dodržiavať ustanovenia kúpeľného štatútu, sledovať dodržiavanie ustanovení kúpeľného štatútu ostatnými subjektami, riadiť sa pokynmi a opatreniami Inšpektorátu kúpeľov a žriediel (od: 18.07.1995)  
 zabezpečovať podmienky pre ochranu prírodných liečivých zdrojov, dodržiavať ochranné opatrenia týchto zdrojov, sledovať dodržiavanie týchto opatrení ostatnými subjektami a riadiť sa pokynmi a opatreniami Inšpektorátu kúpeľov a žriediel (od: 18.07.1995)  
 pranie prádla (od: 18.07.1995)  
 prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva (od: 18.07.1995)  
 stáčanie prírodnej minerálnej a pitnej vody do fľaš (od: 18.07.1995)  
 výroba a rozvod pitnej a úžitkovej vody (od: 18.07.1995)  
 bufety (od: 18.07.1995)  
 odvod odpadových vôd (od: 18.07.1995)  
 ústavná zdravotná starostlivosť - prírodné liečebné kúpele (od: 21.04.2006)  
 ambulatná zdravotná starostlivosť - gynekologická ambulancia (od: 21.04.2006)  
 maloobchod v rozsahu voľnej živnosti (od: 29.11.2006)  
 ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4 (od: 29.11.2006)  
 ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností (od: 29.11.2006)  
 pohostinská činnosť (od: 29.11.2006)  
 zmenárne - nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za slovenskú menu v hotovosti (od: 29.11.2006)  
 organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí (od: 29.11.2006)  
 kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností (od: 29.11.2006)  
 predaj nápojov na priamu konzumáciu (hostince, bary) (od: 29.11.2006)  
 prenájom automobilov (od: 29.11.2006)  
 neverejná osobná cestná motorová doprava vykonávaná vozidlami do 9 miest vrátane vodiča (od: 29.11.2006)  
 ambulatná zdravotná starostlivosť - gynekologická ambulancia, ortopedická ambulancia (od: 16.05.2008)  
 prípravné práce k realizácii stavby (od: 04.06.2010)  
 uskutočňovanie stavieb a ich zmien (od: 04.06.2010)  
 dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov (od: 04.06.2010)  
 prevádzkovanie športových zariadení (od: 01.03.2012)  
 prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu (od: 01.03.2012)

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	151	142
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	156	149
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

**Čl. I (2) Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom**

Firma nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku

Čl. I (2) Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné skutočnosti
---------------	-------	--------------	---------------------

**Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod**

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 19.04.2016

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna
  mimoriadna
  priebežná
**Čl. I (5) Údaje o skupine**

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, par. 22, ods. 10

(5) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(5) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(5) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(5) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno
  Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

 Áno
  Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitých predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

POLIKLINIKA MEDISAL s.r.o., 034 B2 Lúčky 530, Partner invest, s.r.o, Priemyselná 8, 08501 Bardejov

**Čl. II Informácie o prijatých postupoch****Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno
  Nie
**Čl. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Čl. II (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
Dlhodobý nehmotný majetok	obstarávacia cena			
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacia cena			
Finančný majetok	obstarávacia cena			
Zásoby	obstarávacia cena			
Pohľadávky	menovitá hodnota			
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota			
Záväzky	menovitá hodnota			
Časové rozlíšenie	menovitá hodnota			

**Čl. II (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv**

Firma nevykonáva transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Čl. II (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
------------	----------------------	-----------------	----------------

**Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

## Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Obstarávacou cenou</b>		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	cena obstarávacia vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním - nenároková časť DPH
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním - dopravné
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	cena obstarania
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	cena obstarávacia vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním - nenároková časť DPH
6. Záväzky pri ich prevzatí		
<b>Vlastnými nákladmi</b>		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	vlastné náklady podľa skutočnej výšky nákladov v zložení priame náklady a časť nepriamych nákladov
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
<b>Menovitou hodnotou</b>		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

## Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Reálnou hodnotou</b>		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
<b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>		
<b>Iné</b>		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná	x	

## Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov  
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iným spôsobom:

## Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Firma tvorila opravnú položku k majetku - pohľadávkam z obchodného styku, odpis pohľadávky sa nerealizoval.

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		1 408	2 432	1 514	2 326

**Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv**

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky sú ocenené menovitou hodnotou. Rezervy na odmeny manažérov, odvody k odmenám manažérov a rezerva na účtovný audit boli ocenené menovitou hodnotou.

**Čl. II (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**

Firma finančné nástroje ani majetok neocenovala reálnou hodnotou.

**Čl. II (4) d) 1. - 2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**

1. Určenie ocenenia reálnou hodnotou a aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona

Firma finančné nástroje ani majetok neocenovala reálnou hodnotou.

2. Reálna hodnota pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom

Finančný nástroj/majetok, ktorý nie je finančným nástrojom	Reálna hodnota	Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do výkazu ziskov a strát	Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do vlastného imania ako oceňovací rozdiel
--	----------------	--	---

**Čl. II (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou**

Čl. II (4) d) 3. Rozsah a podstata derivátových finančných nástrojov, vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov

Druh derivátového finančného nástroja	Rozsah a podstata derivátového fin. nástroja	Hlavné podmienky a okolností ovplyvňujúce budúce peňažné toky
---------------------------------------	--	---

**Čl. II (4) e) Finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi****Čl. II (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi**

Firma nemá derivátové finančné nástroje.

Čl. II (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Druh derivátového finančného nástroja	Reálna hodnota určená ako trhová cena	Rozsah a charakter finančného nástroja
---------------------------------------	---------------------------------------	--

**Čl. II (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota**

Firma nevykazuje dlhodobý finančný majetok vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota.

Čl. II (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

2a.-2b. Informácie o dlhodobom finančnom majetku (účtovná a reálna hodnota, dôvod pre nezniženie účtovnej hodnoty, ...)

Dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Dôvod pre nezniženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne
---------------------------	-----------------	----------------	--

**Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu**

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíšťovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	1/4	rovnomerne
Dlhodobý hmotný majetok	4,6,8,12,20 a 40 rokov	1/4, 1/6, 1/8, 1/12, 1/20 a 1/40 rokov	rovnomerne

**Čl. II (4) g) Poskytnuté dotácie**

Projekt "Rekonštrukcia ubytovacích priestorov a modernizácia výtahov v kúpeľnom hoteli Choč, súp. č. 530" - realizácia ukončená v decembri 2016, žiadosť o platbu bola podaná v januári 2016, kontrola na mieste SIEA bola vykonaná v marci 2016. V tabuľke v slpici ocenenie sú uvedené oprávnené výdavky a v slpici výška dotácie je výška nenávratného finančného príspevku zaučtovaného v roku 2015 a vyplateného v roku 2016. Nový projekt v roku 2016 nebol realizovaný.

Čl II (4) g) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku:

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Stavebné úpravy a prístavba kúpeľného domu, parcela č. 1032, súp. č. 536	265 445	132 721
Rekonštrukcia ubytovacích priestorov a modernizácia výtahov v kúpeľnom I	217 401	130 441
Stavebné úpravy na objektoch Kúpeľov Lúčky - r. 2011	779 113	389 555

**Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období**

Firma neúčtovala významné chyby minulých období v bežnom období

Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelení zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov

**Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období**

Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
Účet 524999 - oprava chybné odvodených odvodov	80

**Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy****Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaných na strane aktív****Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku****Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie**

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		103 765						103 765
Prírastky								
Úbytky		775						775
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		102 990						102 990
<b>Oprávk</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		74 755						74 755
Prírastky		11 787						11 787
Úbytky		775						775
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		85 767						85 767
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 010						29 010
Stav na konci účtovného obdobia		17 223						17 223

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		77 288				22 975		100 263
Prírastky		26 477				3 502		29 979
Úbytky						26 477		26 477
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		103 765				0		103 765
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 439						66 439
Prírastky		8 316						8 316
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		74 755						74 755
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 849				22 975		33 824
Stav na konci účtovného obdobia		29 010				0		29 010

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a fašné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 746	14 347 948	2 216 508			67 709	266 516	41 779	17 075 206
Prírastky	33 622	1 430 635	103 165			1 240	1 414 758	-13 175	2 970 245
Úbytky		17 826	41 185				1 568 672	26 234	1 653 916
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	168 368	15 760 757	2 278 488			68 949	112 603	2 370	18 391 535
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 822 516	1 637 198						8 459 714
Prírastky		397 405	197 383						594 788
Úbytky		13 181	41 185						54 366
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		7 206 740	1 793 396						9 000 136
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
<b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 746	7 525 432	579 310			67 709	266 516	41 779	8 615 492
Stav na konci účtovného obdobia	168 368	8 554 017	485 092			68 949	112 603	2 370	9 391 399

### ČI. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

ČI. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
<b>Prvotné ocenenia</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 720	13 674 392	2 037 380			66 869	130 649	5 915	16 027 925
Prírastky	22 027	692 995	236 163			840	1 088 025	35 864	2 075 914
Úbytky		19 439	57 035				952 158		1 028 633
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	134 747	14 347 948	2 216 508			67 709	266 516	41 779	17 075 206
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 464 404	1 518 456						7 982 860
Prírastky		377 407	175 268						552 675
Úbytky		19 295	56 526						75 821
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		6 822 516	1 637 198						8 459 714
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
<b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 720	7 209 988	518 924			66 869	130 849	5 915	8 045 065
Stav na konci účtovného obdobia	134 747	7 525 432	579 310			67 709	266 516	41 779	8 615 492

### ČI. III (1) a) 4. Úroky aktivované ako súčasť ocenenia počas účtovného obdobia

Firma neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia počas účtovného obdobia

ČI. III (1) a) 4. Úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacia cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia

Popis úrokov	Hodnota

### ČI. III (1) b) Dôvody účtovania dlhodobého majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Vlastnícke právo k osobnému vozidlu mal do ukončenia zmluvného vzťahu VUB Leasing a.s. Lizing ukončený v rok 2016

ČI. III (1) b) Dôvody účtovania dlhodobého majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Dôvod/Majetok	Hodnota BO	Hodnota PO
Osobné vozidlo BMW Z4 18i - VUB Leasing		7 843

### Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Firma má dlhodobý majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať. Záložné právo v prospech Ministerstva hospodárstva SR voči nenávratnému finančnému príspevku poskytnutého v rámci projektu Stavebné úpravy na objektoch Kúpeľoch Lúčky na nehnuteľnosti - pozemok CKN parc. č. 1029/3 v OC 1569€ a stavbu LU Choč sup. č. 530 na pozemku CKN parc. č. 1029/3, V2093/12, vklad povolený 21.09.2012 v OC 1866014 €. Záložné právo v prospech Ministerstva hospodárstva SR voči nenávratnému finančnému príspevku poskytnutého v rámci projektu Stavebné úpravy a prístavba kúpeľného domu, parcela č. 1032, súp. č. 530 na nehnuteľnosti - pozemok CKN parc. č. 1029/16 v OC 52 €, 1029/17 v OC 10€, 1029/18 v OC 7 €, 1029/19 v OC 140 € a stavbu bez súpisného čísla na pozemku CKN parc. č. 1029/16, V2028/15, vklad povolený 22.09.2015 v OC 329532 €. Záložné právo v prospech Ministerstva hospodárstva SR voči nenávratnému finančnému príspevku poskytnutého v rámci projektu Rekonštrukcia ubytovacích priestorov a modernizácia výtahov v kúpeľnom hoteli Choč, súp. č. 530 na nehnuteľnosti - pozemok CKN parc. č. 1056/2 v OC 142 € a stavbu Penzion C sup. č. 571 na pozemku CKN parc. č. 1056/2, V2743/15, vklad povolený 16.12.2015 v OC 135825 €. Ostatný dlhodobý majetok je založený voči Slovenskej sporiteľni, a.s. v rámci poskytnutých investičných úverov.

Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>		
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>		
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	18 276 562	16 766 911
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>		
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		

### Čl. III (1) d) Charakteristika Goodwillu

Firma neúčtuje o goodwill

Čl. III (1) d) Charakteristika Goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty

### Čl. III (1) e) Výskumná a vývojová činnosť v účtovnom období

Firma nemá výskumnú a vývojovú činnosť

Čl. III (1) e) Výskumná a vývojová činnosť v účtovnom období

Náklady	Náklady na výskum	Náklady vynaložené v účtovnom období na vývoj - neaktivované	Náklady vynaložené v účtovnom období na vývoj - aktivované

### Čl. III (1) f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie podľa položiek súvahy

Čl. III (1) f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v nadväznosti na položky súvahy

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	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
<b>Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom (dcérske ÚJ)</b>					
<b>Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom</b>					
Partner invest. s.r.o., Bardejov	2,26	2,26	251 837	67 111	750
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
POLIKLINIKA MEDISAL s.r.o.	100,00	100,00	26 497	-2 670	5 000
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
<b>DFM spolu</b>	x	x	x	x	5 750

### Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku

### Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy – bežné obdobie

Zmluva o prevode obchodného podielu v spoločnosti Partner invest, s.r.o. na nadobúdateľa OLTA, spoločnosť s ručením obmedzeným Bardejov zo dňa 25.01.2016.

Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Pohyb obstarávacích cien, opravných položiek, čistá (netto) hodnota

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti	Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s viazanosťou viac ako 1 rok	Ostatné pôžičky a ostatný DFM so splatnosťou najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Riadok súvahy:	22	23	24	25, 26	28, 30	27, 29	31	32	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 257								23 257
Prírastky									
Úbytky	17 507								17 507
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	5 750								5 750
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 257								23 257
Stav na konci účtovného obdobia	5 750								5 750

### Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy - predchádzajúce obdobie

Pohyb obstarávacích cien, opravných položiek, čistá (netto) hodnota

Predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti	Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s viazanosťou viac ako 1 rok	Ostatné pôžičky a ostatný DFM so splatnosťou najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Riadok súvahy:	22	23	24	25, 26	28, 30	27, 29	31	32	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 257							23 257
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		23 257							23 257
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 257							23 257
Stav na konci účtovného obdobia		23 257							23 257

### Čl. III (1) g), i) Úroky aktivované ako súčasť ocenenia počas účtovného obdobia

Firma neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia počas účtovného obdobia

Čl. III (1) g), i) Úroky aktivované ako súčasť ocenenia počas účtovného obdobia

Popis úrokov	Hodnota

### Čl. III (1) h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej zvierky

Firma má dlhodobý finančný majetok ocenený len obstarávacou cenou.

Čl. III (1) h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej zvierky

Majetok	Druh ocenenia	BO	PO	Oceňovací rozdiel BO
---------	---------------	----	----	----------------------

### Čl. III (1) j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Zmluva o prevode obchodného podielu v spoločnosti Partner invest, s.r.o. na nadobúdateľa OLTA, spoločnosť s ručením obmedzeným Bardojov zo dňa 25.01.2016.

Čl. III (1) j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Zložky dlhodobého finančného majetku	Zmena stavu majetku (+/-) BO	Zmena stavu majetku (+/-) PO
A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	-17 507	
A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	-17 507	
2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/		
3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/		
4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (065A) - /096A/		
5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/		
6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/		
7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/		
8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/		
9. Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)		
10. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/		
11. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/		

### Čl. III (1) k) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Firma nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Čl. III (1) k) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota BO	Hodnota PO
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		

### Čl. III (1) l) Prehľad o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách a podobných cenných papieroch

Firma nemá uvedený finančný majetok

Čl. III (1) l) Prehľad o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách a podobných cenných papieroch

Druh cenných papierov	Počet	Rozsah práv, ktoré predstavujú
-----------------------	-------	--------------------------------

### Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Firma netvorila opravné položky k zásobám.

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Zásoby	Účty účtovej osnovy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	(112, 119, 11X) - /191, 19X/						
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/						
Výrobky	(123) - 194						
Zvieratá	(124) - 195						
Tovar	(132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/						
Nehnutelnosť na predaj							
Poskytnuté preddavky na zásoby	(314A) - 391A						
<b>Zásoby spolu</b>							

### Čl. III (1) n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Firma neeviduje záložné právo k zásobám.

Čl. III (1) n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota BO	Hodnota PO
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo		
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať		

### Čl. III (1) o) 1. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

#### Čl. III (1) o) 1a.-1c. Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Firma neúčtuje o zákazkovej výrobe.

#### Čl. III (1) o) 1d. Opis spôsobu určenia priebežného transferu pri nehnuteľnosti určenej na predaj

Firma nezhotovila nehnuteľnosť na predaj.

### Čl. III (1) o) 2. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

#### Čl. III (1) o) 2a. Zákazková výroba

Firma neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Čl. III (1) o) 2. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

2a) Údaje o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

#### Čl. III (1) o) 2b.-2c. Zákazková výroba

Čl. III (1) o) 2. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

2b.-2c. Údaje o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza:

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyúčtované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

#### Čl. III (1) o) 2a. Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Čl. III (1) o) 2. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

2a) Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

**Čl. III (1) o) 2b.-2c. Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**

Čl. III (1) o) 2. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

2b.-2c. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza:

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddávok		
Suma zadržanej platby		

## Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dávod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45						
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	46						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48						
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49						
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50						
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51						
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 408	2 431			1 513	2 326
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 408	2 431			1 513	2 326
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 408	2 431			1 513	2 326
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60						
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61						
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62						
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						

### Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>				
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	178 726	19 949	198 675
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	2 498		2 498
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	12 473		12 473
Iné pohľadávky	58, 60, 65 64, 65	2 530		2 530
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>				
		196 227	19 949	216 176

### Čl. III (1) r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účet 351 poskytnuté pôžičky boli zabezpečené zmluvami o pôžičke. Pôžičky boli v roku 2016 splatené. KS k 31.12.2016 je nula.

Čl. III (1) r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávka	Forma zabezpečenia	Hodnota
Pôžička Olta spoločnosť s ručením obmedzeným Bardejov		
Pôžička Olta spoločnosť s ručením obmedzeným Bardejov		
Pôžička Partner invest, s.r.o.		

### Čl. III (1) r) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka právo s nimi nakladať

Zmluva o úvere č. 210/AUOC/10 a č. 4/AUOC/09, Dodatok č. 1 k Zmluve č. 4/AUOC/09, Zmluva o nadriadenosti záväzku voči banke a Dodatok č. 1 k Zmluve o nadriadenosti záväzku voči banke. Po splatení úveru firmou Partner invest, s.r.o. Bardejov, bol vyrovnaný záväzok aj voči firme KÚPELE LÚČKY a.s., to znamená, že účtovná jednotka už nemá obmedzené právo nakladať s touto pohľadávkou.

Čl. III (1) r) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Bežné účtovné obdobie

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

### Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Dôvod	Základňa pre výpočet BO	Základňa pre výpočet PO	Suma odlož. daň. pohľadávky BO	Suma odlož. daň. pohľadávky PO
Tvorba rezerv na manažérske mzdy	22 843	19 642	4 797	4 321
Rezerva na účtovný audit	2 350	2 350	493	517
Neuhradené nájomné	1 237	522	260	260
Neuhradená provízia	55	9	12	12

**Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty**

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	21 162	16 413
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	320 016	63 098
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>341 178</b>	<b>79 511</b>

**Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku**

Firma neeviduje krátkodobý finančný majetok.

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - účtová skupina 25

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>				

**Čl. III (1) u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky**

Čl. III (1) u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zniženie hodnoty (+/-) Ocenenie reálnou hodnotou	Zvýšenie/ zniženie hodnoty (+/-) Metódou vlastného imania	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty (komodity)				
Ostatné realizovateľné CP				
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>				

**Čl. III (1) v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku**

Čl. III (1) v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné realizovateľné CP	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Čl. III (1) w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Čl. III (1) w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo		
<b>Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať</b>		

**Čl. III (1) x) Informácie o vlastných akciách**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. III (1) x) 1. Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nenadobudla akcie počas účtovného obdobia

### Čl. III (1) x) 2. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia

Čl. III (1) x) 2. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia

Nadobudnuté vlastné akcie	Počet	Menovitá hodnota	% hodnota na upísanom základnom imaní
---------------------------	-------	------------------	---------------------------------------

### Čl. III (1) x) 2. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia

Čl. III (1) x) 2. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia

Prevedené vlastné akcie	Počet	Menovitá hodnota	% hodnota na upísanom základnom imaní
-------------------------	-------	------------------	---------------------------------------

### Čl. III (1) x) 3. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli

Čl. III (1) x) 3. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli

Nadobudnuté vlastné akcie	Počet	Protihodnota
---------------------------	-------	--------------

### Čl. III (1) x) 3. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu

Čl. III (1) x) 3. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu

Prevedené vlastné akcie	Počet	Protihodnota
-------------------------	-------	--------------

### Čl. III (1) x) 4. Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Čl. III (1) x) 4. Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Nadobudnuté vlastné akcie	Počet	Menovitá hodnota	Protihodnota	% podiel na upísanom základnom imaní
---------------------------	-------	------------------	--------------	--------------------------------------

### Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

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

Opis položky časového rozlíšenia	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	(381A, 382A)		858
nájomné technológie			858
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)	21 138	33 893
náklady na reklamu		5 962	6 574
ostatné		14 318	17 023
nájom technológie		858	10 296
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)	5 512	16 626
tržby za pobyty		5 512	16 626

### Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

#### Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

**Čl. III (2) a) 1.,2.,5. Údaje o vlastnom imaní**

Čl. III (2) a) 1.,2.,5. Údaje o vlastnom imaní

Text	Suma BO	Suma PO
Základné imanie celkom	3 291 519	3 291 519
Počet akcií (a.s.)	99 172	99 172
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.) 33,18 €	33	33
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Počet upísaných akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)		
Iný titul zmeny vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	3 291 519	3 291 519

**Čl. III (2) a) 3.,6. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia**

Čl. III (2) a) 3.,6. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V návrhu rozdelenia účtovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia	Návrh rozdelenia účtovného zisku
Účtovný zisk	603 796	579 223
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobia	Bežné účtovné obdobia
Pridel do zákonného rezervného fondu	60 380	57 922
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	57 940	46 892
Pridel do sociálneho fondu		
Pridel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	485 476	474 609
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	603 796	579 223

**Čl. III (2) a) 3.,6. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. III (2) a) 4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlastného imania**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobia**

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobia

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 261	40 347	24 261		40 347
Rezerva na účtovný audit	2 350		2 350		
Rezerva na nevyčerpané dovolenky / použité 2016	1 678	13 017	1 678		13 017
Rezerva na manažérske odmeny a odvody	19 642	22 843	19 642		22 843
Rezerva oa SZ k nevyčer. dov. / použité 2016	591	4 487	591		4 487

**Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobia**

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobia

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 640	24 261	21 640		24 261
Rezerva na dovolenku a odvody	181	2 269	181		2 269
Rezerva na účtovný audit	2 250	2 350	2 250		2 350
Rezerva na manažérske mzdy	19 209	19 642	19 209		19 642

**Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti**

Dlhodobé záväzky Súvaha r. 102 a r. krátkodobé záväzky Súvaha r. 122

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma BO	Suma PO
Záväzky do lehoty splatnosti	459 279	625 685
Záväzky po lehote splatnosti	39 781	148 438

**Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov (BO)	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov (PO)
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	18 237		18 237		
117 - Odložený daňový záväzok	122 063		122 063		
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	141 367	141 367			
131 - Záväzky voči zamestnancom	112 551	112 550			
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	71 588	71 588			
133 - Daňové záväzky a dotácie	33 150	33 150			
135 - Iné záväzky	105	105			
<b>Spolu:</b>	<b>499 061</b>	<b>358 760</b>	<b>140 300</b>		

**Čl. III (2) e) Hodnota záväzku zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Hodnota záväzkov pri zmluvách o úveroch je zabezpečená záložným právom na budovy, stavby, pozemky a mandátnymi zmluvami.

Čl. III (2) e) Hodnota záväzku zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Druh formy zabezpečenia záväzku	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Zmluva o úvere č. 595/AUOC/07 a dodatok	2 692 027	
Zmluva o úvere č. 121/AUOC/11 a dodatok	2 036 664	
Zmluva o úvere č. 14/AU/15	191 390	
Zmluva o úvere č. 481/AU/15	1 190 000	
Zmluva o úvere č. 375/AUOC/11	1 068 012	
Zmluva o úvere č. 374/AUOC/11	403 605	
Zmluva o úvere č. 210/AUOC/10		

**Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku**

Odložený daňový záväzok vzniká z rozdielu uplatňovaných daňových a účtovných odpisov. V roku 2016 boli v nákladoch uplatnené nižšie účtovné odpisy. Účtovná zostatková cena je 9 293 648,59 €, daňová zostatková cena je 8 709 699,35 €, rozdiel 583 949,24 Eur x21%= 122 629,34€. Odložený daňový záväzok bol už tvorený vo výške 125399,12 Rozdiel na účte 481500 je v BO 2 769,87 €.

Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	581253
Iné:	

### Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaučtovaná ako náklad	-607	-1 829
Zaučtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaučtovaná ako náklad	-2 770	-1 091
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

### Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	14 275	9 905
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 021	10 488
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 350	4 081
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	14 371	14 569
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	10 409	10 199
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	18 237	14 275

### Čl. III (2) h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. III (2) i) Bankové úvery

#### Čl. III (2) i) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					1 977 680	1 675 577
Bankový úver finančný	Eur	2,1	16062017			43 982
Bankový úver investičný	Eur	2,1	16062018		29 543	254 216
Bankový úver investičný	Eur	3,3	16062018		165 000	405 000
Bankový úver investičný	Eur	2,9	30092019		128 331	180 747
Bankový úver investičný	Eur	2,9	30092019		266 928	418 645
Bankový úver investičný	Eur	2,7	16062018		30 000	90 000
Bankový úver investičný	Eur	2,9	16062018		76 000	156 000
Bankový úver investičný	Eur	2,9	16042020		86 988	126 987
Bankový úver investičný	Eur	2,4	16122022		998 000	
Bankový úver investičný	Eur	2,4	16022022		196 890	
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					1 048 838	972 440
Bankový úver investičný	Eur	3,2	20012016			10 000
Bankový úver finančný	Eur	2,1	16062017		43 982	49 791
Bankový úver investičný	Eur	2,1	16062018		224 723	224 773
Bankový úver investičný	Eur	3,3	16062018		240 000	240 000
Bankový úver investičný	Eur	2,9	30092019		70 619	88 822
Bankový úver investičný	Eur	2,9	30092019		133 514	115 311
Bankový úver investičný	Eur	2,7	16062018		60 000	60 000
Bankový úver investičný	Eur	2,9	16062018		80 000	80 000
Bankový úver investičný	Eur	2,9	16042020		40 000	40 000
Bankový úver investičný	Eur	2,4	16122022		96 000	63 743
Bankový úver investičný	Eur	2,4	16022022		60 000	

### Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Účet 249 Pôžička Bardejovské kúpele - prijatá. Výška istiny je 37259,51 Eur, úroky 15386,21 Eur. SDátum splatnosti 31.12.2016

#### Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
Bardejovské kúpele a.s.	Eur	3				37 259

### Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

#### Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	(383A)		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	(383A)	2 678	642
Vodárenská spoločnosť		328	642
Účtovný audit 2016		2 350	
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	(384A)	425 107	467 059
50% výnos voči odpisom v rámci nenávratného finančného príspevku Eurofondy		425 107	467 059
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	(384A)	56 578	39 808
50% výnos voči odpisom v rámci nenávratného finančného príspevku Eurofondy		56 578	39 808

### Čl. III (3) a), b) Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu - u prenajímateľa

Firma neprenajala majetok formou finančného prenájmu

Čl. III (3) a), b) Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu - u prenajímateľa

a) Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

z toho istina je:

a finančný výnos je:

b) Suma istiny u prenajímateľa a finančného výnosu podľa doby splatnosti:

Názov položky	(BO) Splatnosť do jedného roka vrátane	(BO) Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	(BO) Splatnosť viac ako päť rokov	(PO) Splatnosť do jedného roka vrátane	(PO) Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	(PO) Splatnosť viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
<b>Spolu</b>						

### Čl. III (4) a), b) Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu - u nájomcu

VÜB Leasing osobný automobil BMW, zmluva o úvere č. LZL/13/60507, posledná splátka 11.10.2016. Lizing je ukončený.

Čl. III (4) a), b) Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu - u nájomcu

a) Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

z toho istina je:

a finančný náklad je:

b) Suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	(BO) Splatnosť do jedného roka vrátane	(BO) Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	(BO) Splatnosť viac ako päť rokov	(PO) Splatnosť do jedného roka vrátane	(PO) Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	(PO) Splatnosť viac ako päť rokov
Istina				7 843		
Finančný náklad				194		
<b>Spolu</b>				<b>8 037</b>		

### Čl. III (5) Informácie o odloženej dani

#### Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Zmena sadzby dane z príjmov z 22 % v roku 2016 na 21 % v roku 2017. Rozdiel medzi ÚZC 9 293 648,59 € a DZC 8 709 699,35 € je 583 949,24 €. Odložený daňový záväzok pri 22 % dani je 128 468,83 €, pri 21 % je 122 629,34 €, rozdiel je - 5839,49 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		-5 839
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

### Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	(BO) Základ dane	(BO) Daň	(BO) Daň v %	(PO) Základ dane	(PO) Daň	(PO) Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	736 923	x	x	774 908	x	x
teoretická daň	x	162 123	22	x	170 480	22
Daňovo neuznané náklady	31 062	6 834		30 905	6 799	
Výnosy nepodliehajúce dani	36 493	8 028		16 965	3 733	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Členské viac ako 5% ZD	661	145				
Spolu	732 153	161 074		768 847	173 546	
Splatná daň z príjmov	x	161 077	22	x	174 032	22
Zrážková daň vysporiadaná		.3	22		486	22
Odložená daň z príjmov	x	-3 377	21	x	-2 920	22
Celková daň z príjmov	x	157 700		x	171 112	

### Čl. III (6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. III (6) Významné položky derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

#### Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaných vo výnosoch a nákladoch

#### Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Vysvetlivky: Produkt A - Tržby za vlastné výrobky, Produkt B - Tržby za služby, Produkt C - Tržby za tovar

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) (BO)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) (PO)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) (BO)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) (PO)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) (BO)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) (PO)
Slovenská republika	1 967	60 775	4 603 187	4 218 078	325 658	331 695
Zahraničie			850 157	677 948		
Spolu	1 967	60 775	5 453 344	4 896 026	325 658	331 695

#### Čl. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Firma nevykazuje zmenu stavu vnútroorganizačných zásob. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

#### Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
Účet 622008 - aktivácia služieb - strava zamestnancov	19 705	17 337
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	54 268	53 009
Účet 648 - ostatné výnosy	53 788	52 969
Účet 644 - storno poplatok	480	40
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>		17 332
Kurzové zisky, z toho:	341	1 465
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54	76
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	29 646	15 867
Výnosové úroky	9 970	15 237
Ostatné finančné výnosy	267	360
Tržby z predaja podielu - u. 661	15 847	
Ostatné výnosy - Urbariát - u. 665	3 572	

**Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov**

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Celková suma osobných nákladov, z toho</b>	15	1 965 323	1 733 986
- mzdy	16	1 417 852	1 251 987
- ostatné náklady na závislú činnosť	17		
- sociálne a zdravotné poistenie	18	495 268	437 125
- sociálne zabezpečenie	19	52 203	44 874

**Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby**

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Účet 511 - opravy a údržba	131 948	116 743
Účet 512 - cestovné	17 728	12 720
Účet 513 - náklady na repre	2 190	3 306
Účet 518 - ostatné služby	743 179	626 534
Spolu poskytnuté služby	895 045	759 303

**Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Účet 543 - Dary	234	280
Účet 545 - ostatné pokuty	511	361
Účet 544 - zmluvné pokuty a penále	196	
Účet 548 - Poistenie, členské, DPH nad koeficient	323 221	280 738
Účet 549 - Škody a manká	1 946	2 530
Spolu	326 108	283 909

**Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát**

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu, z toho:	2 574	1 355
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 391	752
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
- nákladové úroky	82 106	84 921
- bankové poplatky a provízie	19 037	23 443

**Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Firma neúčtovala o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Název položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

**Čl. IV (3) Opis a celková suma vzniknutých nákladov voči štatutárnemu audítorovi alebo audítorskej spoločnosti**

Čl. IV (3) Opis a celková suma vzniknutých nákladov voči štatutárnemu audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 350	2 350
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 350	2 350
iné uistovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

**Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve**

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý obrat celkom, z toho:	01		5 780 969	5 288 496
- Výrobky	04		1 967	60 775
- Tovar	03		325 658	331 695
- Služby	05		5 453 344	4 896 026
- Iné činnosti účtovnej jednotky				

**Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam****Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov**

Zmluva o úvere č. 210/AUOC/10 a č. 4/AUOC/09, Dodatok č. 1 k Zmluve č. 4/AUOC/09, Zmluva o nadriadenosti záväzku voči banke a Dodatok č. 1 k Zmluve o nadriadenosti záväzku voči banke. Úver bol splatený. Zmluva o nadriadenosti záväzku je už neúčinná.

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	BO Hodnota celkom	BO Hodnota voči spriazneným osobám	PO Hodnota celkom	PO Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí				
Z poskytnutých záruk			663 878	663 878
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov				
Z ručenia				
Iné podmienené záväzky				

**Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe**

Firma neeviduje významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Významná finančná povinnosť	Hodnota BO	Hodnota PO	Hodnota voči spriazneným osobám (BO)	Hodnota voči spriazneným osobám (PO)
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu				
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu				
Uskutočnené investície				
Veľké opravy				

**Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch**

Firma na podsúvahovom účte 758 vedie operatívnu evidenciu krátkodobého hmotného majetku do 199,99 € a na podsúvahovom účte 760 vedie prísne zúčtovateľné tlačivá používané v jednotlivých strediskách. Účet 758 mal obrat MD aj D 23349,13 €. Účet 760 mal obrat MD aj D 162827 €.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Podsúvahový účet 758 - Krátkodobý hmotný majetok do 199,99 €, strana MD aj D	23 349	30 229
Podsúvahový účet 760 - Prísne zúčtovateľné tlačivá, strana MD aj D	162 827	172 257
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

## Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Firma nemá iné významné informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota BO	Hodnota PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

## Čl. VII Informácie o transakciách so sriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

### Čl. VII (1) Informácie o transakciách so sriaznenými osobami

**Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so sponzenými osobami**

## Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota (BO)	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odučtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv - Oltia spoločnosť s ručením obmedzeným Bardejov - ú. 321004	prijatá služba	143 280				
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv - Oltia spoločnosť s ručením obmedzeným Bardejov - ú. 311004	poskytnutá služba	884				
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv - Oltia spoločnosť s ručením obmedzeným Bardejov - ú. 351101 a 351102	úrok z poskytnutej pôžičky - splatenie	51 479				
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv - Oltia spoločnosť s ručením obmedzeným Bardejov - ú. 351001 a 351002	poskytnutá pôžička - splatenie	269 500				
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv - Oltia spoločnosť s ručením obmedzeným Bardejov - ú. 364001	vyplatenie dividend	435 611				
dcérske účtovné jednotky- Partner invest, s.r.o. - ú. 321003	prijatá služba	273 600				
dcérske účtovné jednotky- Partner invest, s.r.o. - 351003	poskytnutá pôžička - splatenie	87 251				
dcérske účtovné jednotky- Partner invest, s.r.o. - ú. 351103	úrok z poskytnutej pôžičky - splatenie	21 720				
dcérske účtovné jednotky- Partner invest, s.r.o. - ú. 311003	poskytnutá služba	500		500		
dcérske účtovné jednotky- Partner invest, s.r.o. - ú. 062002	predaj podielu	15 847		750		
dcérske účtovné jednotky- Partner invest, s.r.o. - ú. 062022	zrušenie RF - predaj podielu	1 660				
dcérske účtovné jednotky- POLIKLINIKA MEDISAL s.r.o. - ú. 311006	poskytnutá služba	41 953		1 999		
spoločné účtovné jednotky						
pridružené účtovné jednotky						
Osoba je členom kľúčového manažmentu vykazujúcej účtovnej jednotky alebo jeho materskej spoločnosti Bardejovské kúpele a.s. - ú. 321007	prijatá služby	882				
Osoba je členom kľúčového manažmentu vykazujúcej účtovnej jednotky alebo jeho materskej spoločnosti Bardejovské kúpele a.s. - ú. 311007	poskytnutá služba	132				
Osoba je členom kľúčového manažmentu vykazujúcej účtovnej jednotky alebo jeho materskej spoločnosti Bardejovské kúpele a.s. - ú. 249102	úrok z prijatej pôžičky - splatenie	15 386				
Osoba je členom kľúčového manažmentu vykazujúcej účtovnej jednotky alebo jeho materskej spoločnosti Bardejovské kúpele a.s. - ú. 249002	prijatá pôžička - splatenie	37 260				
Osoba je členom kľúčového manažmentu vykazujúcej účtovnej jednotky alebo jeho materskej spoločnosti Oltia invest, s.r.o. - ú. 321005	prijatá služby	158 400				
Osoba je členom kľúčového manažmentu vykazujúcej účtovnej jednotky alebo jeho materskej spoločnosti Oltia invest, s.r.o. - ú. 311005	poskytnutá služba	1 716				
Osoba je členom kľúčového manažmentu vykazujúcej účtovnej jednotky alebo jeho materskej spoločnosti Oltia invest, s.r.o. - ú. 321045	Obstaranie investícií	39 000				
Osoba je členom kľúčového manažmentu vykazujúcej účtovnej jednotky alebo jeho materskej spoločnosti Oltia invest, s.r.o. - ú. 378112	poskytnutá pôžička - splatenie	102 500				
Osoba je členom kľúčového manažmentu vykazujúcej účtovnej jednotky alebo jeho materskej spoločnosti Oltia invest, s.r.o. - ú. 378212	úrok z poskytnutej pôžičky - splatenie	7 341				
Osoba je členom kľúčového manažmentu vykazujúcej účtovnej jednotky alebo jeho materskej spoločnosti EMPRES-IN s.r.o. - ú. 321049	Obstaranie investícií	25 412				

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 6 3 3 2 1 8

DIČ 2 0 2 0 4 3 1 0 6 1

Osoba je členom kľúčového manažmentu vykazujúcej účtovnej jednotky alebo jeho materskej spoločnosti Konštruktér s.r.o. - ú. 311008	poskytnutá služba	2 083							
ostatné spríaznené osoby									

## Čl. VII (2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

### Čl. VII (2) a) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti – bežné obdobie

Čl. VII (2) a) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov štatutárnych	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov dozorných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov iných
Odmena z fondu zo zisku	17 706	18 500				

### Čl. VII (2) a) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti – predchádzajúce obdobie

Čl. VII (2) a) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov štatutárnych	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov dozorných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov iných
Odmena z fondu zo zisku	16 344	17 393				

### Čl. VII (2) b) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. VII (2) c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Firma neposkytla pôžičky členom orgánov spoločnosti

Čl. VII (2) c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

### Čl. VII (2) d) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. VII (2) e) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## Čl. VIII Ostatné informácie

### Čl. VIII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. VIII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. VIII (2) a) Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. VIII (2) b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. VIII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí**

Projekt "Rekonštrukcia ubytovacích priestorov a modernizácia výtahov v kúpeľnom hoteli Choč, súp. č. 530" - realizácia ukončená v decembri 2015, žiadosť o platbu bola podaná v januári 2016, kontrola na mieste SIEA bola vykonaná v marci 2016. V tabuľke v stĺpci ocenenie sú uvedené oprávnené výdavky a v stĺpci výška dotácie je výška nenávratného finančného príspevku zaúčtovaného v roku 2015 a vyplateného v roku 2016. Nový projekt v roku 2016 nebol realizovaný. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. VIII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou**

Dodatkom č. 1693/CC/16-D6 k Zmluve o úvere č. 595/AUOC/ 07 zo dňa 20.12.2016 bol schválený investičný úver vo výške 600 000 €, so splatnosťou do 16.02.2022. Čerpanie úveru do 31.12.2016 bolo vo výške 256890,60 €.

Čl. VIII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Suma (BO)	Suma (PO)
Bankový investičný úver, úrok 2,4%+1 M EURIBOR, záložné právo, vinkulácia poisťovného, prístup k záväzku, krycia zmenka, notárska zápisnica ako exekučný titul	256 891	

**Čl. VIII (2) e) Záruky poskytnuté orgánom verejnej moci a záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, podmienky poskytnutia a náklady na získanie**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. VIII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku**

mimoriadne VZ dňa 03.11.2016 schválilo vyplatenie dividend z nerozdeleného zisku za rok 2015 vo výške 435 610,64 €.

Čl. VIII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Dividendy Oľta, spoločnosť s ručením obmedzeným Bardskéjv.	435 611	

**Čl. VIII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. VIII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania**

## Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	3 291 519				3 291 519
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(-/353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)	4 394	29			4 422
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	438 747			60 380	499 127
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)	511 916		44 983	57 940	524 873
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	1 064 000		435 639	485 476	1 113 837
Neuhradená strata minulých rokov	(-/429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	603 796	579 789		-603 796	579 789
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

## Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	3 291 519				3 291 519
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(-/353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)	4 394				4 394
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	407 728			31 019	438 747
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)	537 559		43 224	17 581	511 916
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	802 409			261 591	1 064 000
Neuhradená strata minulých rokov	(-/429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	310 191	603 796		-310 191	603 796
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

### Miesto pre ďalšie záznamy

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania - viď príloha č. 1

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	736 923	774 908
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	683 033	872 459
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	606 575	561 808
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	918	561
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 582	240 637
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	3 572	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	82 106	84 921
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 970	-15 237
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-324	-3
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2 574	751
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 000	979
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4)	564 804	-45 330
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	857 736	-201 152
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-287 200	151 483
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-5 732	4 339
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)</b>	<b>1 984 760</b>	<b>1 602 037</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	9 970	15 237
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-81 013	-84 921
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-3 572	
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>1 910 145</b>	<b>1 532 353</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-117 732	-185 150
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)</b>	<b>1 792 413</b>	<b>1 347 203</b>
	<b>Peňažné toky z investičných činností</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-3 502
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 375 349	-1 123 890
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 000	979
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	15 847	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)</b>	<b>-1 355 502</b>	<b>-1 126 413</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-480 622	-44 302

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-480 622	
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		-44 302
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)	325 854	-130 204
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	1 469 068	915 337
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-1 090 568	-1 046 658
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		1 117
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-52 848	
C.2.7.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.8.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 093	
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-435 611	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	409 949	
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	8 529	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-172 994	-174 506
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	263 917	46 284
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	79 511	33 975
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	343 428	80 259
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 250	-748
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	341 178	79 511

## Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Nepriama