

Príloha k opatreniu č. MF/23378/2014-74

Príloha č. 3a k opatreniu č. 4455/2003-92

Poznámky Úč POD 3 - 01

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2018....v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok
0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 2 0 5 1 9 9 7

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 4 4 9 8 1 4

DIČ

2 0 2 0 0 1 7 6 1 5

Kód SK NACE

4 6 . 6 9 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I N T E S P O P R A D s r o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N á m . s v . E g í d i a

Číslo

9 5

PSČ

0 5 8 0 1

Názov obce

P o p r a d

Číslo telefónu

0 5 2 / 7 8 7 1 3 1 1

Číslo faxu

0 5 2 / 7 7 2 3 3 9 3

E-mailová adresa

i n t e s @ i n t e s p p . s k

Zostavené dňa: 19.03.2019

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:*) Vyznačuje sa ☒

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	42
počet vedúcich zamestnancov	2	2

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Nezverejňuje sa

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3822						3822
Prírastky		0						0
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3822						3822
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3822						3822
Prírastky		0						0
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3822						3822
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3822						3822
Prírastky		0						0
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3822						3822
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3822						3822
Prírastky		0						0
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3822						3822
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku – nie je

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20543	3289130	844441						4154114
Prírastky			24309						24309
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20543	3289130	844441						4178423
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1675029	771594						2446623
Prírastky		102637	36604						139241
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1777666	808198						2585864
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20543	1614101	72847						1707491
Stav na konci účtovného obdobia	20543	1511464	60552						1592559

Stavby: Budova Kaštieľ Lučivná – nehnuteľná kultúrna pamiatka – daňový odpis 6 rokov / daňovo už odpísané/, účtovný od roku 2007 - 20 rokov.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20543	3289130	880283						4189956
Prírastky			21018						21018
Úbytky			56860						56860
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20543	3289130	844441						4154114
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1572391	794539						2366930
Prírastky		102638	33915						136553
Úbytky			56860						56860
Stav na konci účtovného obdobia		1675029	771594						2446623
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20543	1716739	85744						1823026
Stav na konci účtovného obdobia	20543	1614101	72847						1707491

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Nie je
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	Nie je

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	99411							99411
Prírastky									
Úbytky		8399							8399
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	91012							91012
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13702							13702
Prírastky		20554							20554
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		34256							34256
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	85709							85709
Stav na konci účtovného obdobia	0	56756							56756

V zmysle § 21 odst. 2 ZDP vytvorená nedaňová opravná položka na akcie AIR Service /68512,- Eur/ vo výške 20 % na základe opatrnosti podľa § 18 odst.1 Opatrenia MF o postupoch účtovania v podvojnom účtovníctve za rok 2017. V roku 2018 vytvorená nedaňová opravná položka vo výške ďalších 30 %, t.j. 20 554,- Eur.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	99411							99411
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	99411							99411
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		13702							13702
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		13702							13702
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	99411							99411
Stav na konci účtovného obdobia	0	85709							85709

8. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Nie je
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	Nie je

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	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
a	b	c	d	e	F
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
INTES Tatry, a.s.	90	90	290060		22500
Intes Bohemia, s.r.o.	0	0	2010730		0
AIR Service	28	28	1030240	neznámy	34256
			-		
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	56756

10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti

11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách – nie sú

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - nie je

14. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj – neeviduje sa zákazková výroba

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	83284	8185	2316	6428	82725
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	83284	8185	2316	6428	82725

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	754834		754834
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daň. pohľadávka	106677		106677
Dlhodobé pohľadávky spolu	861511		861511
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1541563	466325	2007888
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	15695		15695
Iné pohľadávky	122000		122000
Krátkodobé pohľadávky spolu	1679258	466325	2145583

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	157 958	1 134 843
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 987 625	1 891 580
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 145 583	3 026 423
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	783 997	1 076 604
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	77 514	77 514
Dlhodobé pohľadávky spolu	861 511	1 154 118

Na pohľadávky po lehote splatnosti sú tvorené opravné položky vo výške 82 724,70 €. K pohľadávkam voči štátnym zdravotníckym zariadeniam ÚJ netvorí opravné položky z dôvodu minimálneho rizika úhrady /nad 90 dní sú vo výške 104 428,75 Eur/. Neuplatnené daňové odpisy budova Parkhotel SNV 369 113,32 €, t.j odlož.pohl. 77 513,79 € plus Servis GE 28113,75 € plus audit 1050,- €.

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	30 965	16 928
Bežné bankové účty	334 498	12 797
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	365 463	29 725

19. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

20. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	Nie je
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	Nie je

21. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 290	14 640
Poistné majetok, autá	6 230	6 134
Poistné Kaštieľ	1 918	1 918
Prenájom bezp. Schránky	986	1 189
Certifikát ISO	670	1 474
Poistné Parkhotel	919	919
Komplexné poistenie firma	3014	3 006
Ostatné mobily, časopisy	553	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 852	
Úroky z ostatných pohľadávok	3 852	0

23. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	189 033
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	33
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	189 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	189 033

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 777	93098	45619		88 256
Rezerva na servis nedaňová	40 777	93098	45619		88 256
Rezerva na dovolenky	0				0
Audit, závierka	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 334	79 476	50 929		78 881
Rezerva na dovolenky	24 825	28 262	24 825		28 262
Audit, závierka+servis	25 509	51 214	26 104		50 619

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	29750	40777	29750		40 777
Rezerva na servis nedaňová	29750	40777	29750		40 777
Rezerva na dovolenky	0				0
Audit, závierka	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32950	50334	31 904	1 046	50 334
Rezerva na dovolenky	32950	24825	31 904	1 046	24 825
Audit, závierka+servis	0	25509			25 509

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 431 455	3 962 762
Krátkodobé záväzky spolu	1 431 455	3 962 762
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 620 762	85 925
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	49 849	48 286
Dlhodobé záväzky spolu	1 670 521	134 211

Rozdiel zostatková účtovná a daňová hodnota odpisov Kaštieľ vo výške 360 342 €*21%=75 672,-

sociálny fond=49 849,- a záväzky voči spoločníkom /pôžičky/ 1 545 000,- t.j.spolu 1 670 521,-. V krátkodobých záväzkoch bezúročné pôžičky od spoločníkov vo výške 400 683,- Eur.

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-8 771	31 643
odpočítateľné		
zdaniteľné	-8 771	31 643
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	138 875	57 877
odpočítateľné		
zdaniteľné	138 875	57 877
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	16
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	106 677	91 434
Uplatnená daňová pohľadávka	15 243	-7 673
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	15 243	-7 673
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	75 672	85 925
Zmena odloženého daňového záväzku	-10 253	-8 487
Zaúčtovaná ako náklad	-10 253	-8 487
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Majetok – Rozdiel zostatková účtovná a daňová hodnota odpisov vo výške 360 342 € rok 2018 - Kaštieľ.

Neuplatnené daňové odpisy budova Parkhotel SNV 369 113,32 €, t.j. odlož.pohl. 77 514 €-zlúčenie firmy Medical Instruments v roku 2015. /360342-369113=-8771/

Záväzky.pohl.:

Servis Čadca – zníženie nedaňovej rezervy o 8750,- €, t.j. 1838,- € zníženie odloženej dane- stav rezervy 0.- €.

Zvýšenie v roku 2017 tvorba servis GE 52536,- € + tvorba audit 5000,-, zvýšenie rezervy v roku 2018 servis GE o 93 098,- a zníženie servis GE z roku 2017 o 11 759,-,zníženie a tvorby audit o 5000,-.

/0+52536+5000+93098-11759=138 875/

Odložená daň.pohľadávka–Parkhotel odpisy 369113*21%=77514, servis GE 52536-11759=*21%=8 563 , Servis GE 2018 93098*21%=19550,- + audit 5000*21%= 1050 t.j.spolu **106 677**

Odlož.daň.záväzok-odpisy Kaštieľ 360 342*21%=75 672 €.

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	48 286	46560
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 769	2737
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	33	203
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2802	2940
Čerpanie sociálneho fondu	1239	1214
Konečný zostatok sociálneho fondu	49 849	48 286

29. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch**30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorent	eur	2,4	2019	0	0

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Rozpustenie dotácie Parkhotel + Ge	19 937	26 934

32. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

33. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	4 909 637	7 092 115				
Česko+ostEU	26 689	95 000				
Spolu	4 936 326	7 187 115				

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	43 404	1 795 180
Výnosy z odpísaných pohľadávok	201	0
Rozpustenie VBO GE	5 000	2083
RZZP 2017	738	0
Náhrady poisťovňa	8 519	5 596
Postúpenie pohľadávok GE	13 982	1 769 538
Rozpustenie VBO Parkhotel	14 937	14 937
Úrad práce príspevkov	0	0
Trovy konania, súdne, RZZP 2016	27	3 026
Finančné výnosy, z toho:	3 869	601
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	16	601
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	596
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	3 853	0
Mimoriadne výnosy, z toho:		

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	828 380	970 896
Tržby za tovar	4 048 214	6 216 219
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 876 594	7 187 115

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	762 240	806 860
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 425	4 351
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 425	4 351
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	757 815	802 509
Opravy a údržba	54 914	46 209
Cestovné, prepravné	49 106	60 648
Propagácia	48 618	75 760
Služby účtovné, právne,	62 674	59 378
Nájomné priestorov+HIM+parkovné	56 268	87 671
Subdodávky+inž. činnosť	448 396	395 043
Provízie ubytovanie	19 070	24 391
Ostatné telefon, poštovné, repre	18 769	42 348

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	38 663	1 791 575
dary	0	400
Pokuty, penále	311	180
Ost. Prevádzkové+ novácia nemocnice	12 284	21
Odpis post. Pohľadávky GE	0	1 763 400
poistné	26 068	27 574
Finančné náklady, z toho:	33 756	33 140
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	319	4 112
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	4 109
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	33 437	29 028
Nákladové úroky	2 787	4 371
Bankové poplatky, súdne poplatky	10 096	10 955
Opravná položka k fin. majetku /akcie AIR Service, a.s./	20 554	13 702
Mimoriadne náklady, z toho:		

40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	67 015	x	x	233 772	x	x
teoretická daň	x	14 073	21	x	49 092	21
Daňovo neuznané náklady	8 932	1 876	21	8 295	1 742	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 316	-486	21	0	0	21
Rozdiel daň a účt.odpisy	40 414	8 487	21	40 414	8 487	21
Rozpustenie nedaň.rezerva	-8 750	-1 838	21	-21 000	-4 410	21
Servis+audit Nedaň. rezerva	101 893	21 397	21	71 238	14 960	21
Uhradené faktúry	-683	-144	21	-1 048	-220	21
Neuhradené faktúry	427	90	21	683	144	21
Uhradené úroky 2012	8 409	1 766	21			
Odpočít daň. straty	-16	-3	21	-42 361	-8 896	21
Spolu	215 325	45 218	21	289 993	60 899	21
Splatná daň z príjmov	x	45 218		x	60 899	
Odložená daň z príjmov	x	-25 496		x	-16 160	
Celková daň z príjmov	x	19 722		x	44 739	

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Záložné právo + zmenka – kontokorent Tatrabanka.

Bianco zmenka – Holdes, s.r.o. úver kontokorent 381.000,-

43. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch**44. Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku****44.a Informácia po súvahovom dni 31.12.2017****45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	14 736					
	20 820					

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami v cenách obvyklých

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Intes Slovakia, v.o.s., s.r.o.	02	5234	9822
Intes Slovakia, v.o.s., s.r.o.	03	-53533	-115506
Golfpark s.r.o	02	28089	19656
Golfpark s.r.o	03	-20506	-20941
Snowpark s.r.o.	02	1193	1512
Snowpark s.r.o.	03	-39335	-34288

Obchody realizované v obvyklých cenách.

Spoločnosť HOLDES, s.r.o. Brezno poskytnutá krátkodobá pôžička vo výške 160 000,- Eur. Vzhľadom k splateniu časti pôžičky vo výške 38 000,- bol úrok z pôžičky vyúčtovaný ku koncu roka 2018 v zmysle zmluvy o pôžičke vo výške 3 852,- Eur.

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	133 220				133 220
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 077				2 077
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	21 777				21 777
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 419 373	189 000			1 608 373
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	189 033	47 293	189 033		47 293
Vyplatené dividendy					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	133 220				133 220
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 077				2 077
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	21 777				21 777
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 257 373	162 000			1 419 373
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	162 203	189 033	162 203		189 033
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

48. Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy**49. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	67 015	233 772
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	199391	104057
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	139241	135374
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	76026	28411
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	559	-58792
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-16435	-936
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	418713	-419411
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1142913	-1158944
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-646057	523755
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-78143	215778

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	685119	-81582
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	685119	-81582
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	5395	3605
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	690514	-77977
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-24309	-21018
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 (+)	0	5502
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 (+)	8400	
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, 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.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-15909	-15516
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
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.	Prijaté 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 (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-338687	-336904
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	7742
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-7742	
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	83400
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-330945	-428046
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	-300

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-338687	-337204
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	335918	-430697
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	29725	460422
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	365643	29725
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	365643	29725