

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

### Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                            |                                                                            |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | TIP travel a.s.                                                            |
| Sídlo:                     | Teplická 74, 921 01 Piešťany                                               |
| Právna forma:              | Akciová spoločnosť                                                         |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 02.09.2002                                   |
| Hlavný predmet podnikania: | Činnosti cestovných kancelárií                                             |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť TIP travel a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2018                                                        |

#### Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 3 993 072             | 6 032 942                                    | Nie     |
| Čistý obrat celkom  | 35 348 853            | 31 064 440                                   | Áno     |
| Počet zamestnancov  | 61                    | 61                                           | Áno     |

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

#### 2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

1. TIP travel s.r.o. so sídlom Štefánikova 13/43, Smíchov, 150 00 Praha 5
2. TATRATOUR Slovakia, s.r.o. so sídlom Teplická 74, 921 01 Piešťany

#### 3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna účtovná závierka bola zostavená za predpokladu ďalšieho trvania akciovej spoločnosti.

#### 4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Akciová spoločnosť nie je súčasťou konsolidačného poľa.

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

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 61                    | 61                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 59                    | 58                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 4                     | 4                                            |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):  
Riadna účtovná závierka je zostavená za predpokladu ďalšieho trvania akciovej spoločnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovné zásady a metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetkov, záväzkov alebo vlastného imania neboli vykonané.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): neevidujeme

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č. | Názov položky                                     | Spôsob oceňovania |
|----|---------------------------------------------------|-------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:         | Realna hodnota    |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:      | Vlastné náklady   |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Realna hodnota    |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:           | Realna hodnota    |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:        | Vlastné náklady   |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Realna hodnota    |

|       |                                                                                 |                  |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Realna hodnota   |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Realna hodnota   |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady  |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Realna hodnota   |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Realna hodnota   |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Realna hodnota   |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota |
| 15.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Menovitá hodnota |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Menovitá hodnota |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Realna hodnota   |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: **nevidujeme**

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|-----------------------------------------------|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software                                      | 013        | 4                              | 25                  |
| Stavby                                        | 021        | 20                             | 5                   |
| Klimatizácie                                  | 022        | 8                              | 12,5                |
| Dopravné prostriedky                          | 022        | 4                              | 25                  |
| Nábytok                                       | 022        | 6                              | 16,6                |

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa / nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužíva jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: **nevidujeme**

| Opis účtovného prípadu | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------|
|                        |      |        |                   |                         |
|                        |      |        |                   |                         |

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).

- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

### **Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

#### **1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU  |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          | 0                           | 47 642        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 47 642 |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Stav na konci             | 0                           | 47 642        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 47 642 |
| Oprávky                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          | 0                           | 36 930        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 36 930 |
| Prírastky                 | 0                           | 10 712        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 11 211 |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Stav na konci             | 0                           | 47 642        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 47 642 |
| Opravné položky           |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Stav na konci             | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          | 0                           | 10 712        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 10 712 |
| Stav na konci             | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU  |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          | 0                                            | 47 642        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 47 642 |
| Prírastky                 | 0                                            | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Úbytky                    | 0                                            | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Presuny                   | 0                                            | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Stav na konci             | 0                                            | 47 642        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 47 642 |
| Oprávky                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          | 0                                            | 25 719        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 25 719 |
| Prírastky                 | 0                                            | 11 211        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 11 211 |

|                           |          |               |          |          |          |          |          |               |
|---------------------------|----------|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|---------------|
| Úbytky                    | 0        | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0             |
| Presuny                   | 0        | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0             |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>0</b> | <b>36 930</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>36 930</b> |
| <i>Opravné položky</i>    |          |               |          |          |          |          |          |               |
| <b>Stav na začiatku</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0        | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0             |
| Úbytky                    | 0        | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0             |
| Presuny                   | 0        | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0             |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      |
| <i>Zostatková hodnota</i> |          |               |          |          |          |          |          |               |
| <b>Stav na začiatku</b>   | <b>0</b> | <b>21 923</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>21 923</b> |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>0</b> | <b>10 712</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>10 712</b> |

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 | SPOLU     |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>tel'ské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |           |
| Prvotné ocenenie              |                       |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              | 0                     | 3 170           | 763 806                   | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 766 976   |
| Prírastky                     | 0                     | 0               | 321 363                   | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 5000                            | 326 363   |
| Úbytky                        | 0                     | 0               | 43 450                    | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 43 450    |
| Presuny                       | 0                     | 0               | 0                         | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 0         |
| Stav na konci                 | 0                     | 3 170           | 1 041 720                 | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 5000                            | 1 049 889 |
| Oprávkyy                      |                       |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              | 0                     | 2 170           | 519 825                   | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 521 995   |
| Prírastky                     | 0                     | 156             | 152 596                   | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 152 752   |
| Úbytky                        | 0                     | 0               | 43 450                    | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 43 450    |
| Presuny                       | 0                     | 0               | 0                         | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 0         |
| Stav na konci                 | 0                     | 2326            | 628 971                   | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 631 297   |
| Opravné položky               |                       |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              | 0                     | 0               | 0                         | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 0         |
| Prírastky                     | 0                     | 0               | 0                         | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 0         |
| Úbytky                        | 0                     | 0               | 0                         | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 0         |
| Presuny                       | 0                     | 0               | 0                         | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 0         |
| Stav na konci                 | 0                     | 0               | 0                         | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 0         |
| Zostatková hodnota            |                       |                 |                           |                                         |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              | 0                     | 1 000           | 243 981                   | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 244 981   |
| Stav na konci                 | 0                     | 844             | 412 749                   | 0                                       | 0                                     | 0                       | 0                          | 0                               | 413 593   |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        | SPOLU   |
|-------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                         | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) |         |
| Prvotné ocenenie        |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku        | 0                                            | 3 170        | 817 931             | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 821 101 |
| Prírastky               | 0                                            | 0            | 155 354             | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 5000                   | 160 354 |
| Úbytky                  | 0                                            | 0            | 209 479             | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 209 479 |
| Presuny                 | 0                                            | 0            | 0                   | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 0       |
| Stav na konci           | 0                                            | 3 170        | 763 806             | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 771 976 |
| Oprávky                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |

| Dlhodobý           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |       |         |   |   |   |   |   |         |
|--------------------|----------------------------------------------|-------|---------|---|---|---|---|---|---------|
| Stav na začiatku   | 0                                            | 2 014 | 624 028 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 626 042 |
| Prírastky          | 0                                            | 156   | 105 276 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105 432 |
| Úbytky             | 0                                            | 0     | 209 479 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 209 479 |
| Presuny            | 0                                            | 0     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| Stav na konci      | 0                                            | 2 170 | 519 825 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 521 995 |
| Opravné položky    |                                              |       |         |   |   |   |   |   |         |
| Stav na začiatku   | 0                                            | 0     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| Prírastky          | 0                                            | 0     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| Úbytky             | 0                                            | 0     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| Presuny            | 0                                            | 0     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| Stav na konci      | 0                                            | 0     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| Zostatková hodnota |                                              |       |         |   |   |   |   |   |         |
| Stav na začiatku   | 0                                            | 1 156 | 193 903 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 195 059 |
| Stav na konci      | 0                                            | 1 000 | 243 981 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 244 981 |

**Komentár:** UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. 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, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): neevidujeme

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0                                |

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0                                |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: neevidujeme

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
  2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
  3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):
- Spoločnosť neeviduje náklady na výskumnú a vývojovú činnosť.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno<br>a sídlo spoločnosti,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM                              | Bežné účtovné obdobie     |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ<br>na ZI<br>v % | Podiel na iných<br>zložkách vlastného<br>imania ÚJ, v ktorej má<br>ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného<br>imania ÚJ, v ktorej<br>má ÚJ umiestnený<br>DFM | Výsledok<br>hospodárenia ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Účtovná hodnota<br>DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                           |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                        |
| TATRATOUR<br>Slovakia, s.r.o.                                                                          | 100                       | x                                                                                    | -232 373 EUR                                                        | -82 656 EUR                                                      | 5 000                  |
| TIP travel s.r.o.                                                                                      | 100                       | x                                                                                    | -63 503 797 CZK                                                     | -27 061 441 CZK                                                  | 7 775                  |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                           |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                        |
|                                                                                                        |                           |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                        |
|                                                                                                        |                           |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                        |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |                           |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                        |
|                                                                                                        |                           |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                        |
|                                                                                                        |                           |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                        |

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľ, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie                           |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | SPOLU  |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|--------|
|                                 | Podielová<br>účasť v PUJ<br>(061A,062A<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiely<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP a<br>ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067A,<br>069A) | Účty<br>v bankách<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstaranie<br>a<br>preddavky<br>(043,053) |        |
| Prvotné ocenenie                |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |        |
| Stav<br>na začiatku             | 12 832                                          | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 12 832 |
| Prírastky                       | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 0      |
| Úbytky                          | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 0      |
| Presuny                         | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 0      |
| Stav<br>na konci                | 12 775                                          | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 12 775 |
| Opravné položky                 |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |        |
| Stav<br>na začiatku             | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 0      |
| Prírastky                       | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 0      |
| Úbytky                          | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 0      |
| Presuny                         | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 0      |
| Stav<br>na konci                | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 0      |
| Účtovná hodnota                 |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |        |
| Stav<br>na začiatku             | 12 832                                          | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 12 832 |
| Stav<br>na konci                | 12 775                                          | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 12 775 |



| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |                                               |                              |                                  |               |
|---------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)       | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU         |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |                                               |                              |                                  |               |
| <b>Stav na začiatku</b>   | <b>12 402</b>                                | <b>0</b>                          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                         | <b>12 402</b> |
| Prírastky                 | 0                                            | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                            | 0                                | 0             |
| Úbytky                    | 0                                            | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                            | 0                                | 0             |
| Presuny                   | 0                                            | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                            | 0                                | 0             |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>12 832</b>                                | <b>0</b>                          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                         | <b>12 832</b> |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |                                               |                              |                                  |               |
| <b>Stav na začiatku</b>   | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                         | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0                                            | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                            | 0                                | 0             |
| Úbytky                    | 0                                            | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                            | 0                                | 0             |
| Presuny                   | 0                                            | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                   | 0                                             | 0                            | 0                                | 0             |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                         | <b>0</b>      |
| <i>Účtovná hodnota</i>    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |                                               |                              |                                  |               |
| <b>Stav na začiatku</b>   | <b>12 402</b>                                | <b>0</b>                          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                         | <b>12 402</b> |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>12 832</b>                                | <b>0</b>                          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                         | <b>12 832</b> |

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Názov položky                           | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------------|---------|------|--------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063)       | RH      | 0    | 0      | 0                 | 0               |
| Iné (§ 27/1 ZoU) obchodné podiely (061) | RH      | 58   | D      | 0                 | -58             |
| Realizovateľné CP a podiely (063)       | VI      | 0    | 0      | 0                 | 0               |

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 12 775                           |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0                                |

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: neevidujeme

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

opravné položky k zásobám neevidujeme

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál                                        | 446                                   | 0         | 0                                             | 0                                                      | 406                                |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Výrobky                                         | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Zvieratá                                        | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Tovar                                           | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               | <b>406</b>                            | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>406</b>                         |

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

Stav na začiatku a konci účtovného obdobia predstavuje sumy v EUR za materiál na sklade bez OP.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: neevidujeme

| Zásoby                                        | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo    | 0                                |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať | 0                                |

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): nevidujeme

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

| Neukončená zákazková výroba        | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov |                          |                                                                           |
| Celková suma vykázaných ziskov     |                          |                                                                           |
| Suma prijatých preddavkov          |                          |                                                                           |
| Suma zadržanej platby              |                          |                                                                           |

| Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov                            |                          |                                                                                                             |
| Celková suma vykázaných ziskov                                |                          |                                                                                                             |
| Suma prijatých preddavkov                                     |                          |                                                                                                             |
| Suma zadržanej platby                                         |                          |                                                                                                             |

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie                 |            |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP  | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   | <b>0</b>                              | <b>0</b>   | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | 0                                  |
| - z toho:                                        |                                       |            |                                               |                                                        |                                    |
| dlhé pohľadávky z obchodného styku               | 0                                     | 0          | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| - z toho:                                        |                                       |            |                                               |                                                        |                                    |
| ostatné dlhé pohľadávky                          | 0                                     | 0          | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | <b>19634</b>                          | <b>342</b> | <b>0</b>                                      | <b>19291</b>                                           | 686                                |

|                                                      |        |     |   |   |     |
|------------------------------------------------------|--------|-----|---|---|-----|
| - z toho:<br>krátke pohľadávky<br>z obchodného styku | 19 634 | 342 | 0 |   | 686 |
| - z toho:<br>ostatné krátke pohľadávky               | 0      | 0   | 0 | 0 | 0   |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník  | Menovitá hodnota<br>pohľadávky | Opravná položka<br>(suma) | OP (%) |
|---------|--------------------------------|---------------------------|--------|
| E TOURS | 686                            | 686                       | 100    |
|         |                                |                           |        |
|         |                                |                           |        |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 0                     | 0                    | 0                |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 1 872 013             | 0                    | 1 872 013        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 0                                            | 0                    | 0                |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 4 006 591                                    |                      | 4 006 591        |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: neevidujeme

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie               |                    |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu<br>záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                                   | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | X                                   | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                   | 0                  |

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU): neevidujeme. Spoločnosť nemá daňové straty a teda ani možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti.

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové rezervy                                                 |                  |                 |         | 21              |                            |
| Odpočít daňovej straty                                           | x                |                 |         | 21              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   |                  |                 |         | 21              |                            |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 21              |                            |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | X       | x               |                            |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PUJ).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: neevidujeme (PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

| Zložka krátkodobého fin. majetku              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)              | 0                     | 0                                            |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)         | 0                     | 0                                            |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) | 0                     | 0                                            |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)       | 0                     | 0                                            |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Krátkodobý fin. majetok             | RH/VI | Suma  | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------------------|-------|-------|--------|-------------------|-----------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU)           | RH    | 0     | 0      | 0                 | x               |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI    | 7 832 | 58     | X                 | 7 775           |

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: neevidujeme

| Krátkodobý finančný majetok | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-----------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|
|                             |                                       |           |                                               |                                            |                                    |

|                               |          |          |          | účtovníctva |          |
|-------------------------------|----------|----------|----------|-------------|----------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy)        | 0        | 0        | 0        | 0           | 0        |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy)     | 0        | 0        | 0        | 0           | 0        |
| Vlastné akcie a podiely (R69) | 0        | 0        | 0        | 0           | 0        |
| Obstarávaný KFM (R70)         | 0        | 0        | 0        | 0           | 0        |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>    | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b> |

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, 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 | 0                                |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať   | 0                                |

x) Informácie o vlastných akciách: v sledovanom období spoločnosť nenadobudla vlastné akcie

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                     | Suma   |
|-------------------------------------------------------------------|--------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 27     |
|                                                                   |        |
|                                                                   |        |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 32 660 |
|                                                                   |        |
|                                                                   |        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          | 0      |
|                                                                   |        |
|                                                                   |        |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        | 417    |
|                                                                   |        |
| Vyúčtovanie energií 2018                                          | 417    |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: vlastné imanie za sledované obdobie predstavuje sumu 1 765 208EUR, v porovnaní s predchádzajúcim obdobím je tu navýšenie o 278 290 EUR.

- Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Hodnota základného imania je 34 000 EUR a tá istá suma predstavuje aj rozsah splatenia.

Skladá sa z 1000ks akcií s menovitou hodnotou 1 akcie 34EUR.

Jediným akcionárom spoločnosti je Slovakia Travel 2 B.V.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Počas sledovaného účtovného obdobia nenastala žiadna zmena v počte a hodnote akcií.

Navýšenie vlastného imania bolo spôsobené vyšším hospodárskym výsledkom po zdanení a z precenia obchodného podielu.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>278 096</b>                               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                                            |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                                            |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                                            |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 278 096                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                                            |
| Iné                                             | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>278 096</b>                               |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | <b>0</b>                                     |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               | 0                                            |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | 0                                            |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 0                                            |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           | 0                                            |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 0                                            |
| Iné                                         | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                | <b>0</b>                                     |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

K 31.12.2018 vznikol oceňovací rozdiel z precenenia obchodného podielu vedeného v mene CZK v spoločnosti TIP travel s.r.o. Toto precenenie malo vplyv na vlastné imanie - zníženie o 58 EUR.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: Zisk na 1 akciu predstavuje 381,34 EUR

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: Návrh na rozdelenie účtovného zisku vo výške 381 348 EUR je vyplatenie zisku akcionárom.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|
|---------------|-----------------------|

|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 0                                  | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| - z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 25 548                             | 19 596 | 25 548   | 0        | 19 596                          |
| - z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Na nevyčerpané dovolenky                      | 25 548                             | 19 596 | 25 548   | 0        | 19 596                          |
|                                               | 0                                  | 0      | 0        | 0        | 0                               |
|                                               |                                    |        |          |          |                                 |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 0                                            | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| - z toho:                                     |                                              |        |          |          |                                 |
|                                               |                                              |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 24 120                                       | 25 548 | 24 120   | 0        | 25 548                          |
| - z toho:                                     |                                              |        |          |          |                                 |
| Na nevyčerpané dovolenky                      | 24 120                                       | 25 548 | 24 120   | 0        | 25 548                          |
|                                               |                                              |        |          |          |                                 |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 16 158                | 0                    | 16 158        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 770 598               | 0                    | 770 598       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 15 250                                       | 0                    | 15 250        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 3 870 739                                    | 0                    | 3 870 739     |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>16 158</b>         | <b>15 250</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 0                     | 0                                            |



|                                                      |                |                  |
|------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov  | 16 158         | 15 250           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>               | <b>770 598</b> | <b>3 870 739</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane | 770 598        | 3 870 739        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov  | 0              | 0                |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: neevidujeme

| Položky záväzkov                             | Bežné účtovné obdobie |                  |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                              | Forma Zabezpečenia    | Hodnota záväzkov |
| Závazky zabezpečené záložným právom          |                       |                  |
| Závazky zabezpečené inou formou zabezpečenia |                       |                  |

f) Výpočet **odloženého daňového záväzku** (§ 10 PU): neevidujeme

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 21              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               |                         |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 15 250                | 13 267                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 3 887                 | 3 776                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 3 887                 | 3 776                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 2 979                 | 1 792                                        |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 16 158                | 15 250                                       |

h) Vydané dlhopisy: neevidujeme

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie                             |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|-----------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%) | splatnosť |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| 0                                                 | 0    | 0                                                                      | 0                           | 0                | 0                  | 0         |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| 0                                                 | 0    | 0                                                                      | 0                           | 0                | 0                  | 0         |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| 0                                                 | 0    | 0                                                                      | 0                           | 0                | 0                  | 0         |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: neevidujeme

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                                | Suma      |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   | 0         |
|                                                              |           |
|                                                              |           |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 249       |
|                                                              |           |
|                                                              |           |
| Ostatné -provizia                                            |           |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    | 0         |
|                                                              |           |
|                                                              |           |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 1 421 263 |
| VBO zájazdy 2019                                             | 1 421 199 |
| Ostatné výnosy 2019                                          | 64        |
|                                                              |           |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: neevidujeme

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Splatnosť             | Splatnosť                                    |

|                | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
|----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|
| Istina         |                         |                                          |                    |                         |                                          |                    |
| Finančný výnos |                         |                                          |                    |                         |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>   |                         |                                          |                    |                         |                                          |                    |

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: neevidujeme

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| Finančný náklad |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>    |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: neevidujeme

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                     | 0                                            |
| 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                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                             | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                     | 0                     | 0                                            |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 21                    | 21                                           |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 499 483     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 499 483     | 104 891   | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 75 343      | 15 822    | 21     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 12 274      | 2 577     | 21     |

|    |                                                 |         |         |    |
|----|-------------------------------------------------|---------|---------|----|
| 5  | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                | 0       | 0       | 0  |
| 6  | Základ dane (R500 DP):                          | 562 551 | 118 135 | 21 |
| 7  | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | 0       | 0       | 0  |
| 8  | Splatná daň z príjmov po úpravách:              | 562 551 | 118 135 | 21 |
| 9  | Odložená daň z príjmov:                         | 0       | 0       | 0  |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                          | 562 551 | 118 135 | 21 |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 371 836     | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 371 836     | 78 085    | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 74 757      | 15 698    | 21     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 276         | 57        | 21     |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 0           | 0         | 0      |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 446 317     | 93 726    | 21     |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | 0           | 0         | 0      |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | 446 317     | 93 726    | 21     |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          | 0           | 0         | 0      |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | 446 317     | 93 726    | 21     |

#### Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **nevidujeme**

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov      |                   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | Bežný rok         | Minulý rok        |
| Zájazdy PCR                      | 19 440 677        | 17 871 989        |
| Letenky                          | 15 570 420        | 12 771 991        |
| Autobus.doprava                  | 268 736           | 341 526           |
| Poistné                          | 15 935            | 16 358            |
| Prenájom                         | 16 308            | 17 578            |
| Reklama                          | 21 360            | 20 750            |
| Ostatné                          | 15 417            | 24 248            |
| <b>SPOLU (R05 výkazu ZaS)</b>    | <b>35 348 853</b> | <b>31 064 440</b> |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

nevidujeme

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): **neevidujeme**

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |            |
|--------------------------------------------------|---------------------------|------------|
|                                                  | Bežný rok                 | Minulý rok |
|                                                  |                           |            |
|                                                  |                           |            |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> |                           |            |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu                      | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |                |
|---------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|
|                                             | Bežný rok                            | Minulý rok     |
| <b>Tržby a predaja DHM (R08 výkazu ZaS)</b> | <b>717</b>                           | <b>5 000</b>   |
| Stornopoplatky                              | 124 662                              | 115 860        |
| Prefakturovanie                             | 446 231                              | 320 865        |
| Ostatné                                     | 10 500                               | 4 178          |
| <b>SPOLU (R08+09 výkazu ZaS)</b>            | <b>582 110</b>                       | <b>445 903</b> |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                |
|----------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok     |
| Mzdové náklady                               | 739 285                | 719 274        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 0                      | 0              |
| Sociálna poisťovňa                           | 185 224                | 180 020        |
| Zdravotná poisťovňa                          | 73 003                 | 69 456         |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 28 605                 | 27 006         |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>1 026 117</b>       | <b>995 756</b> |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných výnosov |            |
|------------------------|-------------------------|------------|
|                        | Bežný rok               | Minulý rok |

|                                                           |            |              |
|-----------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      | 0          | 0            |
| Výnosové úroky (662)                                      | 0          | 1 140        |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 183        | 756          |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 0          | 0            |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 0          | 0            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>183</b> | <b>1 896</b> |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                   |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok        |
| Náklady PCR - zájazdy                            | 12 107 405               | 11 285 677        |
| Letenky                                          | 20 195 392               | 16 765 412        |
| Autobus.doprava                                  | 376 984                  | 464 375           |
| Poistné klienti                                  | 300 143                  | 307 898           |
| Reklama                                          | 218 652                  | 239 417           |
| Nájomné                                          | 239 080                  | 218 831           |
| Služby výpoč.techniky                            | 27 531                   | 34 098            |
| Cestovné                                         | 293 075                  | 294 934           |
| Telefo.p poplatky                                | 28 787                   | 24 813            |
| Opravy a udržiavanie                             | 24 072                   | 15 765            |
| Ostatné                                          | 125 173                  | 108 499           |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>33 936 294</b>        | <b>29 759 719</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu                                | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |                |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|
|                                                       | Bežný rok                               | Minulý rok     |
| <b>ZC predaného DHM (R24 výkazu Zas)</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>       |
| <b>Opravné položky k pohľadávkam (R25 výkazu ZaS)</b> | <b>343</b>                              | <b>206</b>     |
| Prefakturovanie                                       | 75 691                                  | 95 261         |
| Poistné                                               | 21 023                                  | 20 055         |
| Pokuty a penále                                       | 5 134                                   | 11 600         |
| Dary                                                  | 19 552                                  | 14 168         |
| Ostatné                                               | 5 716                                   | 13 201         |
| <b>Ostatné náklady (R26 výkazu ZaS)</b>               | <b>127 116</b>                          | <b>154 491</b> |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |               |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok    |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     | 0                        | 0             |
| Nákladové úroky (562)                                     | 0                        | 0             |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 0                        | 0             |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 129                      | 0             |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 15 629                   | 14 805        |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>15 758</b>            | <b>14 805</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): v sledovanom období neevidujeme

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 1 162                          | 1 162      |
| Iné uistovacie služby                 | 0                              | 0          |
| Daňové poradenstvo                    | 1 714                          | 3 709      |
| Auditorské služby                     | 4 485                          | 3 323      |
| Neauditorské služby                   | 0                              | 0          |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky 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                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 35 348 853            | 31 064 440                                   |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>35 348 853</b>     | <b>31 064 440</b>                            |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 35 327 493            | 31 043 690                                   |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 21 360                | 20 750                                       |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  | 0                     | 0                                            |

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienенý majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: neevidujeme

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

nevidujeme

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

nevidujeme

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): nevidujeme

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok          | 0                     | 0                                            |
| Majetok prijatý do úschovy | 0                     | 0                                            |
| Pohľadávky z opcií         | 0                     | 0                                            |
| Záväzky z opcií            | 0                     | 0                                            |
| Odpísané pohľadávky        | 0                     | 0                                            |
| Iné .....                  | 0                     | 0                                            |

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: nevidujeme

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: nevidujeme

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: nevidujeme

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: nevidujeme

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: nevidujeme

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: nevidujeme

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: nevidujeme

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: nevidujeme



- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: neevidujeme
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: neevidujeme

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

**Opis** tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov, ako aj na zvýšenie základného imania.

Spoločnosť **netvorila** v minulých obdobiach kapitálové fondy.

Spoločnosť **netvorila** v roku 2018 kapitálové fondy.

| Spriaznená osoba: TATRATOUR Slovakia, s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                    |                       |                                              |
| Nákup služieb                                | 5 737                 | 8 337                                        |
| Predaj služieb                               | 1 340 682             | 1 207 062                                    |
| Predaj nehmotného majetku                    | 0                     | 0                                            |

|                                            |                              |                                                     |
|--------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: TIP travel s.r.o.</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                  |                              |                                                     |
| Nákup služieb                              | 0                            | 0                                                   |
| Predaj služieb                             | 7 430                        | 17 605                                              |

|                                            |                              |                                                     |
|--------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: Koala Tours, a.s.</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                  |                              |                                                     |
| Nákup služieb                              | 46 054                       | 57 000                                              |
| Predaj služieb                             | 6 104 805                    | 5 209 024                                           |
| Predaj nehmotného majetku                  | 0                            | 0                                                   |

|                                                     |                              |                                                     |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: SENECA TOURS, spol. s r.o.</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                           |                              |                                                     |
| Nákup služieb                                       | 142 463                      | 125 857                                             |
| Predaj služieb                                      | 3 046 024                    | 2 772 704                                           |
| Predaj nehmotného majetku                           | 0                            | 0                                                   |

|                                           |                              |                                                     |
|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: redred.sk s.r.o.</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                 |                              |                                                     |
| Nákup služieb                             | 107 580                      | 96 547                                              |
| Predaj služieb                            | 1 265                        | 1 062                                               |

|                                                             |                              |                                                     |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: MEDITERRANEAN TRAVEL SERVICES LTD.</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                   |                              |                                                     |
| Nákup služieb                                               | 14 443 554                   | 12 475 884                                          |
| Predaj služieb                                              | 355 516                      | 1 833                                               |

|                                            |                              |                                                     |
|--------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: CD Reality s.r.o.</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                  |                              |                                                     |
| Nákup služieb                              | 0                            | 0                                                   |
| Predaj služieb                             | 360                          | 360                                                 |

|                                              |                              |                                                     |
|----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: TATRA PROPERTY a.s.</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                    |                              |                                                     |
| Nákup služieb                                | 22 800                       | 17 248                                              |
| Predaj služieb                               | 540                          | 540                                                 |

|                                            |                              |                                                     |
|--------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: TATRA ESTATE a.s.</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                  |                              |                                                     |

|                         |         |         |
|-------------------------|---------|---------|
| Nákup služieb           | 120 071 | 111 725 |
| Predaj služieb          | 1 800   | 2 884   |
| Predaj hmotného majetku | 0       | 0       |

|                                                     |                              |                                                     |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: Hechter Slovakia.sk s.r.o.</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                           |                              |                                                     |
| Nákup služieb                                       | 0                            | 0                                                   |
| Predaj služieb                                      | 619 121                      | 711 406                                             |
| Predaj hmotného majetku                             | 0                            | 0                                                   |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): neevidujeme

| <b>Orgány účtovnej jednotky</b>    | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>            | 0                            | 0                                                   |
| - druh príjmu (výhody):            | 0                            | 0                                                   |
| <b>Dozorný orgán</b>               | 0                            | 0                                                   |
| - druh príjmu (výhody):            | 0                            | 0                                                   |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> | 0                            | 0                                                   |
| - druh príjmu (výhody):            | 0                            | 0                                                   |

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

#### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| <b>Bežné účtovné obdobie</b>                                             |                  |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>              | <b>1 383 918</b> |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b> | 381 290          |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                 | 1 765 208        |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                          | x                |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):           | 34 000           |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):         | 0                |
| c) emisné ážio (účet 412):                                               | 0                |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                     | 15 362           |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                  | 0                |

|                                                                                  |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | 434       |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               | 0         |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 1 334 064 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  | 0         |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 381 348   |
| k) vyplatené dividendy:                                                          | 0         |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                | 0         |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             | 0         |

| <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>                              |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | <b>1 105 391</b> |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | <b>278 527</b>   |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | <b>1 383 918</b> |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x                |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   | 34 000           |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 | 0                |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       | 0                |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 15 362           |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          | 0                |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | 492              |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               | 0                |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 1 055 968        |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  | 0                |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 278 096          |
| k) vyplatené dividendy:                                                          | 0                |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                | 0                |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             | 0                |

**Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe**

**Tabuľka: Výkaz o peňažných tokoch k 31.12.2018, TIP travel, a.s. Piešťany**

| č.r. - označ. | Text položky (EUR)                                                 | 2017       | 2018       |
|---------------|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 001 - A.      | -- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --                         |            |            |
| 002 - +Z./-S. | Zisk/Strata (+/-)                                                  | 371 836    | 499 484    |
| 003 - A.1.    | NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ                            | -651       | 842 923    |
| 004 - A.1.1.  | Odpisy neobežného majetku (+)                                      | 116 642    | 163 464    |
| 005 - A.1.2.  | Dary (+)                                                           |            |            |
| 006 - A.1.3.  | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)               |            |            |
| 007 - A.1.4.  | Odpis pohľadávok (+)                                               |            |            |
| 008 - A.1.5.  | Zmena stavu rezerv (+/-)                                           | 1 428      | -5 952     |
| 009 - A.1.6.  | Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)                          | 15 174     | 1 386      |
| 010 - A.1.7.  | Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)                          | -133 895   | 684 025    |
| 011 - A.1.8.  | Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)          |            |            |
| 012 - A.1.9.  | Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)            |            |            |
| 013 - A.1.10. | Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)                      |            |            |
| 014 - A.1.11. | Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)              |            |            |
| 015 - A.2.    | ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU                                    | -1 113 817 | -98 4471   |
| 016 - A.2.1.  | Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)                                    | -2 688 518 | 2 115 630  |
| 017 - A.2.2.  | Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)                         | 1 574 721  | -3 100 141 |
| 018 - A.2.3.  | Zmena stavu zásob (-/+)                                            | -20        | 40         |
| 019 - A.2.4.  | Zmena stavu finančných účtov (-/+)                                 |            |            |
| 020 - A.3.    | Úroky účtované do nákladov (+)                                     |            |            |
| 021 - A.4.    | Úroky účtované do výnosov (-)                                      | -1 140     |            |
| 022 - A*      | VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S. +A.1.+A.2.+A.3.+A.4.          | -743 772   | 357 936    |
| 023 - A.5.    | POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)                        | -5 000     |            |
| 024 - A.5.1.  | Zisk z predaja neobežného majetku (-)                              |            |            |
| 025 - A.5.2.  | Strata z predaja neobežného majetku (+)                            | -5 000     |            |
| 026 - A.5.3.  | Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)                                |            |            |
| 027 - A.6.    | ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ                                              | -91 326    | -117 230   |
| 028 - A.6.1.  | Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)              | -93 740    | -100 229   |
| 029 - A.6.2.  | Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)                                 |            |            |
| 030 - A.6.3.  | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)              |            |            |
| 031 - A.6.4.  | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)             |            |            |
| 032 - A.6.5.  | Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)        |            |            |
| 033 - A.6.6.  | Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)            |            |            |
| 034 - A.6.7.  | Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)                           |            |            |
| 035 - A.6.8.  | Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)       |            |            |
| 036 - A.6.9.  | Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.osôb (-) |            |            |
| 037 - A.6.10. | Ostatné špecifické položky PČ (+/-)                                | 2 414      | -17 001    |
| 038 - A**     | PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI A*+A.5.+A.6.     | -840 098   | 240 706    |
| 039 - A.7.    | ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ                                 | 1 140      |            |
| 040 - A.7.1.  | Prijaté úroky (+)                                                  | 1 140      |            |
| 041 - A.7.2.  | Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)                       |            |            |

|              |                                                                         |          |          |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| 042 - A.7.3. | Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)                            |          |          |
| 043 - A.7.4. | Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                          |          |          |
| 044 - A.8.   | Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ                            |          |          |
| 045 - A***   | ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.                                      | -838 958 | 240 706  |
| 046 - B.     | -- Peňažné toky z investičných činností --                              |          |          |
| 047 - B.1.   | VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU                         | -150 445 | -321 363 |
| 048 - B.1.1. | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                            | 11 211   |          |
| 049 - B.1.2. | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                              | -161 226 | -321 363 |
| 050 - B.1.3. | Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)                            | -430     |          |
| 051 - B.1.4. | Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku (+/-) |          |          |
| 052 - B.2.   | PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU                                     | 5 000    |          |
| 053 - B.2.1. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                      |          |          |
| 054 - B.2.2. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                        | 5 000    |          |
| 055 - B.2.3. | Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)                      |          |          |
| 056 - B.3.   | PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH AKO CELOK                    |          |          |
| 057 - B.3.1. | Príjmy z prenájmu vecí prenajímaných ako celok (+)                      |          |          |
| 058 - B.3.2. | Výdavky spojené s prenájomom vecí prenajímaných ako celok (-)           |          |          |
| 059 - B.4.   | PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM OSOBÁM                |          |          |
| 060 - B.4.1. | Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt. spriaz. osobám (+)        |          |          |
| 061 - B.4.2. | Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz. osôb (-)              |          |          |
| 062 - B.5.   | ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ                                                   |          |          |
| 063 - B.5.1. | Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)                                   |          |          |
| 064 - B.5.2. | Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)                                  |          |          |
| 065 - B.6.   | ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ                                      |          |          |
| 066 - B.6.1. | Prijaté úroky (+)                                                       |          |          |
| 067 - B.6.2. | Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)                            |          |          |
| 068 - B.6.3. | Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)                            |          |          |
| 069 - B.6.4. | Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                          |          |          |
| 070 - B.6.5. | Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)          |          |          |
| 071 - B.6.6. | Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)         |          |          |
| 072 - B.7.   | Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ                            |          |          |
| 073 - B***   | ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ                                                    | -145 445 | -321 363 |
| 074 - C.     | ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***                   | -984 403 | -80 657  |
| 075 - D.     | -- Peňažné toky z finančných činností --                                |          |          |
| 076 - D.1.   | ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ                       |          |          |
| 077 - D.1.1. | Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)        |          |          |
| 078 - D.1.2. | Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)     |          |          |
| 079 - D.1.3. | Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)                                      |          |          |
| 080 - D.1.4. | Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)                          |          |          |
| 081 - D.1.5. | Príjmy z ostatných záväzkov z finanč. činností (+)                      |          |          |
| 082 - D.1.6. | Výdavky na splácanie záväzkov z finanč. činností (-)                    |          |          |

|              |                                                                    |            |           |
|--------------|--------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| 083 - D.1.7. | Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)                 |            |           |
| 084 - D.2.   | PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA                            |            |           |
| 085 - D.2.1. | Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)                                |            |           |
| 086 - D.2.2. | Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)                  |            |           |
| 087 - D.2.3. | Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)             |            |           |
| 088 - D.2.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                             |            |           |
| 089 - D.2.5. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)                |            |           |
| 090 - D.2.6. | Výdavky spojené so znížením fondov (-)                             |            |           |
| 091 - D.3.   | ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ                                              |            |           |
| 092 - D.3.1. | Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)                              |            |           |
| 093 - D.3.2. | Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)                             |            |           |
| 094 - D.3.3. | Ostatné špecifické položky FČ                                      |            |           |
| 095 - D.4.   | ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ                                 |            |           |
| 096 - D.4.1. | Prijaté úroky (+)                                                  |            |           |
| 097 - D.4.2. | Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)                       |            |           |
| 098 - D.4.3. | Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)                       |            |           |
| 099 - D.4.4. | Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                     |            |           |
| 100 - D.4.5. | Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)     |            |           |
| 101 - D.4.6. | Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)    |            |           |
| 102 - D.5.   | Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)                 |            |           |
| 103 - D***   | ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ                                               |            |           |
| 104 - E.     | VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLLENÉ NA KONCI ÚČT.OBD.(K 31.12.) |            |           |
| 105 - E.1.   | Kurzové straty (-)                                                 |            |           |
| 106 - E.2.   | Kurzové zisky (+)                                                  |            |           |
| 107 - F.     | ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A***+B***+D***+E.      | -984 403   | -80 657   |
| 108 - G.     | Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)  | 2 721 927  | 1 737 524 |
| 109 - H.     | Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)                | 1 737 524  | 1 656 867 |
| 110 - I.     | ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.                  | -984 403   | -80 657   |
| 111 - J.     | KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)                               | 0          |           |
| 999          | Kontrolný riadok                                                   | -3 401 534 | 3 009 607 |





