

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 31.12.2018
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

Čl. I
VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

(1) Informácie o účtovnej jednotke

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Tenisové centrum Trnava, a. s.
Sídlo:	Bottova 40, 917 01 Trnava
Dátum založenia:	08.11.2004
Dátum vzniku:	30.11.2004

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- prenájom nehnuteľného a hnutel'ného majetku
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- organizovanie športových podujatí
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,

c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	3 912 607	4 229 368	A
Čistý obrat celkom	5 456 357	11 126 263	A
Počet zamestnancov	0	0	N

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**.

(2) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v zmysle § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka v žiadnej spoločnosti.

(3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 28.06.2018

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018, k poslednému dňu kalendárneho roka 2018.

(5) Údaje o skupine - Účtovná jednotka je materskou spoločnosťou nasledovných spoločností:

- Tennis Centrum Management, s. r. o., Hajdóczyho 11, 917 01 Trnava
- TC Empire Trnava, a. s., Hajdóczyho 11, 917 01 Trnava

Materská účtovná jednotka v súlade s § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

(6) Informácia o počte zamestnancov

Účtovná jednotka nezamestnáva zamestnancov.

Či. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná zvierka bola vypracovaná podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovníctvo bolo vedené podľa Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov. Pri zostavení účtovnej zvierky sa postupovalo podľa Opatrenia MF SR č. 23377/2014-74.

(1) Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov .

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne.

(3) Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

A) obstarávacou cenou

1. hmotný majetok, s výnimkou HM vytvoreného vlastnou činnosťou,
2. zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí,
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
6. záväzky pri ich prevzatí,

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Nakupované zásoby sa nekupujú na sklad, ihneď a použijú a teda sa účtujú priamo do nákladov.

B) vlastnými nákladmi

1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

Vlastné náklady vo svojej skutočnej výške.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a

Réžie a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

C) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny,
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku,

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

- 360 dní - 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatenej časti bez príslušenstva,
- 720 dní - 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatenej časti bez príslušenstva,
- 1 080 dní - 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatenej časti bez príslušenstva.

Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia ich hodnoty.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

d) Časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období (december b. r. - január nasledujúceho roka) sa účtujú do toho obdobia, v ktorom je vystavený daňový doklad.

e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka obchodovala v bežnom účtovnom období na neverejnom trhu s menovými derivátmi a to s pevnými (forwardy) a s opciami.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Vzhľadom na to, že náklady na získanie informácií o precenení sú neúmerne jeho významu, účtovná jednotka neprečehuje finančné nástroje na reálnu hodnotu, vykazuje ich v účtovnej závierke v obstarávacích cenách (v zmysle § 16 ods. 28 PÚ). V prípade vedomosti o znehodnotení derivátu ku dňu účtovnej závierky, sa pohľadávky z derivátov účtujú do nákladov.

f) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:

Účtovná jednotka oceňuje finančné nástroje - menové deriváty pri ich obstaraní obstarávacou cenou v súlade s § 25 ods. 1a), bod 3 Zákona o účtovníctve. Obstarávacia cena je totožná s cenou obstarania, nevstupujú do nej žiadne obstarávacie náklady.

g) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka predpokladá v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje je 7dnorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Doba odpisovania v rokoch	Ročná sadzba v %	Odpisová metóda
Budovy	40	2,5	rovnomerná
Drobné stavby	12	8,33	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci a súbory vecí:			
- Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,66	rovnomerná
- Inventár	6	16,66	rovnomerná
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6	16,66	rovnomerná

h) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

(5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

V účtovnom období 2018 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

ČI. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

(1) Dopĺňujúce informácie k aktívam súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

		Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022)-/082,092A/	Ostatný DHM (029, 02X, 032) - / 089, 08X, 092A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.12 - r.20)
	Riadok	13	14	17	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	5 340 532	446 695	382 004	6 169 231
	Prírastky				
	Úbytky				
	Stav k 31.12.	5 340 532	446 695	382 004	6 169 231
Oprávky	Stav k 1.1.	1 649 408	434 735	363 105	2 447 248
	Prírastky	135 199	3 678	197	139 074
	Úbytky				
	Stav k 31.12.	1 784 607	438 413	363 302	2 586 322
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	3 691 124	11 960	18 899	3 721 983
	Stav k 31.12.	3 555 925	8 282	18 702	3 582 909

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

		Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	Ostatný DHM (029, 02X, 032) - / 089, 08X, 092A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.12 - r.20)
	Riadok	13	14	17	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	5 340 532	464 399	382 004	6 186 935
	Prírastky		4 393		4393
	Úbytky		22 097		22 097
	Stav k 31.12.	5 340 532	446 695	382 004	6 169 231
Oprávky	Stav k 1.1.	1 514 210	453 338	362 020	2 329 568
	Prírastky	135 198	3 494	1 085	139 777
	Úbytky		22 097		22 097
	Stav k 31.12.	1 649 408	434 735	363 105	2 447 248
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	3 826 322	11 061	19 985	3 857 368
	Stav k 31.12.	3691 124	11 960	18 899	3 721 983

4. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku (obstarávacia cena, vlastné náklady) .

f) 1. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Tenis Centrum Management, s. r. o.	100	100	44 513	- 114 989	44 513
TC Empire Trnava, a.s.	91,15	91,15	70 733	2 676	64 473
DFM spolu	x	x	X	x	108 986

f) 2. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Tenis Centrum Management, s. r. o.	100	100	19 811	- 139 691	19 811
TC Empire Trnava, a.s.	91	91	68 056	73 551	68 056
DFM spolu	x	x	X	x	87 867

g) 1. Informácie o dlhodobom finančnom majetku - bežné účtovné obdobie

	Súvaha	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (061A, 062A, 063A) - /096A/	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)
	Riadok	22	21
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	87 866	87 866
	Prírastky	138 461	138 461
	Úbytky	117 341	117 341
	Presuny		
	Stav k 31.12.	108 986	108 986
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	87 866	87 866
	Stav k 31.12.	108 986	108 986

g) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

	Súvaha	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (061A, 062A, 063A) - /096A/	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)
	Riadok	22	21
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	0	0
	Prírastky	470 040	470 040
	Úbytky	382 173	382 173
	Presuny		
	Stav k 31.12.	87 867	87 867
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	0	0
	Stav k 31.12.	87 867	87 867

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky - odložená daň	147 865		147 865
Dlhodobé pohľadávky spolu	147 865		147 865
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 000	28 806	43 806
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	15 000	28 806	43 806
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 000	28 806	43 806

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	704 121	570 735
Odpočítateľné	704 121	570 735
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	147 865	119 854
Uplatnená daňová pohľadávka	- 28 011	- 27 974
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	- 28 011	- 27 974

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla:

a) z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku

b) z dôvodu neuhradenia niektorých záväzkov v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 675	3 931
Bežné bankové účty	23 795	141 683
Spolu	27 470	145 614

x) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období nenakúpila ani nepredala vlastné akcie, preto o nich ani neúčtovala.

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 571	196
Preplatok za el. energiu, plyn	1 571	196

(2) Doplnujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

1. opis základného imania

Štruktúra ZI podľa emisií	Hodnota akcie	Počet akcií	Emisia spolu	Splatené
100 %	332	8 436	2 800 752	2 800 752
Základné imanie spolu	x	8 436	2 800 752	2 800 752

Akcionári nemajú žiadne osobitné práva súvisiace s držbou akcií. Akcionár ma právo na podiel na zisku (dividendu), ktorý Valné zhromaždenie, podľa výsledkov hospodárenia spoločnosti určilo na rozdelenie. Tento podiel sa určuje pomerom menovitej hodnoty akcií akcionára k menovitej hodnote akcií všetkých akcionárov.

2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmene vlastného imania zmenou upísania (resp. stiahnutia) ďalších akcií.

3. Informácie o úhrade účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 2 Úhrada straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata (zostatok účtu 431 k 1.1.)	- 205 869
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Neuhradená strata minulých rokov	- 205 869
Spolu	- 205 869

4. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia

V účtovnom období 2018 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neúčtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

5. Informácie o kapitálovej výnosnosti (stratovosti)

Strata vykázaná za bežný rok v ÚJ v EUR	- 442 382
Počet akcií v a.s. *	8 436
Strata pripadajúca na 1 akciu v EUR *	- 52,44

6. Navrhnutá úhrada účtovnej straty

Tabuľka č. 2 Návrh na úhradu straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovná strata	- 442 382
Úhrada účtovnej straty	Nasledujúce účtovné obdobie
Neuhradená strata minulých období	- 442 382
Spolu	- 442 382

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	2400	2400	2400		2400
Overenie účtovnej závierky	2400	2400	2400		2400

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	2400	2400	2400		2400
Overenie účtovnej závierky	2400	2400	2400		2400

c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky celkom:	0		0
Záväzky z obchodného styku	4 263	2 202	6 465
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	724 314		724 314
Daňové záväzky	831		831
Ostatné záväzky	1 947 151		1 947 151
Krátkodobé záväzky celkom:	2 676 559	2 202	2 678 761

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	900 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	900 000
Krátkodobé záväzky spolu	2 678 761	2 436 251
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 678 761	2 436 251

i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Forma zabezpečenia
a	b	c	D	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
Wagonservis, s.r.o.	EUR	3,0	31.10.2019	500 000	500 000	nie je
EEWS, spol, s r. o.	EUR	1,5	31.12.2019	584 782	584 782	nie je

(6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

a) Účtovná jednotka nemá majetok zabezpečený derivátmi.

b) Informácia o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota	
	pohľadávky	záväzku
a	b	c
Deriváty určené na obchodovanie na neverejnom trhu	0	1 947 151

ČI. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ
POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

(1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Prenájom nehnuteľností		CELKOM	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Domáci trh	123 000	123 000	102 000	102 000
Spolu	123 000	123 000	102 000	102 000

d) Opis výnosov z hospodárskej činnosti - žiadne

e) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	435	435
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	330	330
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	72	72
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poisťovne	33	33

f) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	5 333 357	11 024 263
- výnosy z derivátových operácií	5 333 357	11 024 262
-výnosové úroky	0	1

g) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 904	53 051
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti,	4 000	4 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	x	x
- opravy a udržiavanie	0	208
- náklady na inzerciu, reklamu	0	40 000
- vedenie účtovníctva	7 200	7 200
- právne služby	0	0
- nájomné	800	800
- internetové pripojenie	330	391
- ostatné	574	452

h) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti , z toho:	154 648	167 694
- dane a poplatky	14 732	14 666
- odpisy DHM	139 074	139 778
- dary	750	13 250

i) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	5 693 873	11 065 727
- náklady na derivátové operácie	5 679 716	11 033 808
- nákladové úroky	13 989	31 701
- bankové poplatky	168	218

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

(3) Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	4 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000

(4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	123 000	102 000
Výnosy z derivátových operácií	5 333 357	11 024 262
Finančné výnosy ostatné	0	1
Čistý obrat - správny	5 456 357	11 126 263
Čistý obrat - vykázaný vo výkaze ziskov a strát	5 456 357	11 126 263
Rozdiel	0	0

ČI. V
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku, ktorý sa nevykazuje v súvahe.

b) Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	5 750 000	

Účtovná jednotka ručí banke za úver účtovnej jednotky v skupine

(2) Informácia o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

(3) Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch niektoré údaje pre potreby transformácie účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ.

ČI. VI
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI,
KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V účtovnej jednotke nenastali od 31.12.2018 do 19.03.2019 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

ČI. VII
INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Dcérske účtovné jednotky	Tržby z prenájmu	123 000	102 000
Dcérske účtovné jednotky	Náklady na reklamu	0	40 000
Účtovné jednotky s podielovou účasťou	Úroky z pôžičky	1 071	27 000
Účtovné jednotky s podielovou účasťou	Náklady na prenájom	800	800
Účtovné jednotky s podielovou účasťou	Náklady na účtovnú evidenciu	7 200	7 200

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia.

Čl. IX
PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 800 752				2 800 752
Ostatné kapitálové fondy	900 196	900 000			1 800 196
Zákonný rezervný fond	39 508				39 508
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	- 1 162 418		117 341		- 1 279 759
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 983 507			- 205 869	- 2 189 376
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 205 869		442 382	205 869	- 442 382
Vlastné imanie	388 662	900 000	559 723		728 939

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 800 752				2 800 752
Ostatné kapitálové fondy	196	900 000			900 196
Zákonný rezervný fond	39 508				39 508
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	- 848 301		314 117		- 1 162 418
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 088 747			- 894 759	- 1 983 507
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 894 759		205 869	894 759	- 205 869
Vlastné imanie	8 648	900 000	519 986		388 662

3. Informácie k vlastnému imaniu

Účtovná jednotka má vytvorený kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov a to vo výške 1.800 tis. eur, pričom v bežnom roku ho zvýšila o vklad 900 tis. eur.

Čl. X
PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH
pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-470 393	-230 963
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	498 047	186 827
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	139 074	139 778
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 375	5 803
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	13 989	31 701
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-1
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	346 359	9 546
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	214 550	614 109
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	110 048	700 017
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	104 502	-85 908
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)</i>	242 204	569 973
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	1
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-13 989	-31 701
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</i>	228 215	538 273
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</i>	228 215	538 273
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	-4 393
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP, podielov	0	-401 984
B.	<i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</i>	0	-406 377

pokračovanie

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	900 000	900 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)	-900 000	-900 000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-5 679 716	-11 033 808
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	5 333 357	11 024 262
C.	<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</i>	<i>-346 359</i>	<i>-9 546</i>
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	<i>-118 144</i>	<i>122 350</i>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	145 614	23 264
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	27 470	145 614
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	<i>27 470</i>	<i>145 614</i>