

## **Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018**

## Čl. I

## Všeobecné údaje

## 1. Základné údaje o spoločnosti

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	TRIANGLE GROUP INTERNATIONAL s. r. o. , skrátený názov: TGI s .r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) Hlavné námestie 12, 060 01 Kežmarok
<b>Dátum založenia</b>	18.02.1992
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	04.03.1992

## 2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Dátum zmeny	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
		v eurách	v %		
Ing. Bystrík Kiska		829 848	100	100	-

## 3. Hospodárska činnosť

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi ( maloobchod) v rozsahu voľných živností
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností ( veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- zmenáreň – nákup fin. prostriedkov v cudzej mene za slovenskú menu v hotovosti
- oprava hodín, hodínok a šperkov
- faktoring a forfaiting
- organizovanie školení, prednášok, seminárov a kurzov
- administratívne a kancelárske služby
- prieskum trhu
- obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájmom nehnuteľnosti v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru
- reklamná a propagačná činnosť
- úprava záhrad, zelene, verejných priestranstiev
- poradenská činnosť v nákupe a predaji tovarov
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom
- upratovacie a čistiace služby
- ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
- vnútroštátna cestná nákladná doprava
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
- rastlinná a živočíšna poľnohospodárska výroba

- zlatníctvo a klenotníctvo
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- prevádzkovanie výdajne stravy

#### 4. Zamestnanci

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	19
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

## ČI. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

#### 1. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti TRIANGLE GROUP INTERNATIONAL s .r. o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

#### 2. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

#### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo).
- Nehmotný investičný majetok sa odpisuje rovnomerne do piatich rokov od jeho obstarania. Odpisový plán bol zostavený podľa predpokladanej ekonomickej použiteľnosti nehmotného investičného majetku.

Nehmotný investičný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s obstarávacou cenou do 333,- -2.400,-€ predstavuje drobný nehmotný investičný majetok, ktorý sa leasingovo odpisuje na 48 mesiacov. Nehmotný investičný majetok do 333,-€ sa odpisuje jednorázovo pri zaradení do užívania.

V prípade prechodného zníženia ocenenia nehmotného investičného majetku sa vytvára opravná položka tak, aby bolo ocenenie na úrovni realizovateľnej ceny.

- c) Hmotný investičný majetok nakupovaný sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady súvisiace s obstaraním do doby zaradenia do používania. Hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady, výrobnú réžiu, vrátane aktivovaných úrokov.
- d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

- e) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Hmotný investičný majetok sa odpisuje rovnomerne na základe jeho predpokladanej ekonomickej životnosti. Používané doby ekonomickej životnosti sú nasledovné:

Doba odpisovania

- Odpisová skupina 1 4
- Odpisová skupina 2 6
- Odpisová skupina 3 8
- Odpisová skupina 4 12
- Odpisová skupina 5 20
- Odpisová skupina 6 40

- f) Hmotný investičný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s obstarávacou cenou do 331 – 1.770 € predstavuje drobný hmotný investičný majetok, ktorý sa opisuje leasingovým spôsobom na 48 mesiacov. Hmotný investičný majetok s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok sa plne odpíše pri zaradení do užívania. V prípade prechodného zníženia hodnoty hmotného investičného majetku je vytvorená opravná položka na úroveň realizovateľnej hodnoty.

a) **Zásoby obstarané kúpou:**

Zásoby sa oceňujú v obstarávacích cenách znížených o opravné položky. Obstarávací cena zahŕňa cenu obstarania, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (napríklad prepravné, provízie, clo, vážne, poistné).

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien aktualizovaný po každom prijíme.

Obstarávací cena sa rozdelila v analytickej evidencii na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vzniknutý oceňovací rozdiel oproti faktúre bol rozpúšťaný do nákladov nasledovne:

konečný stav CR

Koef. rozdielu =  $\frac{\text{konečný stav CR}}{\text{počiatočný stav zásob} + \text{MD zásob}}$

rozpúšťanie CR do nákladov/výnosov = KS zásob \* koef.

b) **Pohľadávky:**

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pohľadávky a prechodné účty aktív sú vykázané v nominálnej hodnote, znížené o opravnú položku k pochybným a nedobytným pohľadávkam a pohľadávkam v konkurznom konaní.

Spoločnosť tvorí všeobecnú opravnú položku na pohľadávky voči odberateľom a to:

po lehote splatnosti

nad 60 dní vo výške 25%
nad 150 dní vo výške 50%
nad 270 dní vo výške 75%
nad 360 dní vo výške 100%

- c) **Krátkodobý finančný majetok** – obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

- d) **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** – očakávanou menovitou hodnotou.

e) **Závazky:**

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

- f) **Rezervy** – v očakávanej výške záväzku alebo poistnom matematickými metódami.

g) **Dlhopisy, pôžičky, úvery:**

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- h) **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) **Prenajatý majetok** a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- j) **Daň z príjmov splatná** – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) Daň z príjmov odložená – ukončené účtovanie. Zostatky SU 481 preúčtované na SU 429

**Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie**

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpanú dovolenku a odvody. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti
    - po lehote splatnosti
    - nad 60 dní vo výške 25%
    - nad 150 dní vo výške 50%
    - nad 270 dní vo výške 75%
    - nad 360 dní vo výške 100%
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<b>Druh majetku</b>	<b>Životnosť</b>	<b>Ročná sadzba odpisov</b>
Budovy	40 rokov	2,5 %
Stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	4 roky	25,0 %

Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch komponentný spôsob odpisovania, t. j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku.

**Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Transakcie uvádzané v cudzích menách sú prepočítané a zaúčtované na základe devízového kurzu EBC platného v deň transakcie (záväzky v deň prijmu faktúry, pohľadávky v deň vystavenia faktúry). Peňažné prostriedky v deň pohybu na bankových účtoch alebo pokladne.

Všetky aktíva a pasíva vedené v cudzích menách boli prepočítané devízovým kurzom EBC ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Nerealizované kurzové straty sú premietnuté vo výkaze ziskov a strát formou rezervy. O nerealizovanom kurzovom zisku sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky neúčtuje vo výkaze ziskov a strát až do doby jeho realizácie. Kurzové rozdiely z prepočtu hotovosti, bankových účtov a krátkodobých finančných investícií sú vykázané vo výkaze ziskov a strát ako realizované.

**Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

V priebehu roka nedošlo k žiadnym zmenám účtovných postupov, oceňovania, spôsobov odpisovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahového vymedzenia položiek účtovnej závierky.

**Či. III****Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe****1. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>46 628</b>	<b>5 482</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 110</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>46 628</b>	<b>5 482</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 110</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>36 566</b>	<b>4 763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>41 329</b>
Prírastky		<b>2 764</b>						<b>2 764</b>
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>39 330</b>	<b>4 763</b>					<b>44 093</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>						<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky								<b>0</b>
Úbytky								<b>0</b>
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>						<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									8 781
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									6 016

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	46 628	5 482	0	0	0	0	50 110
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	46 628	5 482	0	0	0	0	50 110
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	39 330	4 763					44 093
Prírastky		2 764						2 764
Úbytky								0
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		42 094	4 763					46 857
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>						0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>						0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								6 016
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								3 253

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	268 813	7 061 356	2 372 840		117 000				9 820 009
Prírastky		31 198	78 189						109 387
Úbytky		68 963	233 402						302 365
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	268 813	7 023 591	2 217 627		117 000				9 627 031
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		2 239 498	1 862 009		117 000				4 218 507
Prírastky		212 649	117 482						330 131
Úbytky		68 964	233 402						302 366
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		2 383 183	1 746 089		117 000				4 246 272
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									5 601 502
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									5 386 774

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	268 813	7 023 591	2 217 627		117 000				9 627 031
Prírastky		15 071	10 100						25 171
Úbytky			64 474						64 474
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	268 813	7 038 662	2 163 253		117 000				9 587 728
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		2 383 183	1 746 089		117 000				4 246 272
Prírastky		177 059	124 267						301 286
Úbytky			64 474						64 474
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		2 560 242	1 805 841		117 000				4 483 084
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>							0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>							0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									5 386 774
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									5 104 644

Drobný nehmotný investičný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval za rok 2018 čiastku 2 720,-EUR

Drobný hmotný investičný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval za rok 2018 čiastku , -EUR

(1) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

(2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

**Osobné automobily proti odcudzeniu. Havarijné a zákonné poistenie vo výške 8,306.243 € v ČSOB poisťovni**

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

(4) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

(5) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 997	4 584
Bežné bankové účty	34 176	28 210
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>40 173</b>	<b>32 794</b>

(6) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

(7) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

(8) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Opravné položky k pohľadávkam	-31 457	- 24 126

(9) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	38 472	36 306
Pohľadávky po lehote splatnosti	169 470	43 750
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>207 942</b>	<b>80 056</b>

(10) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(11) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	829 848				829 848
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	8 767 875				8 767 875
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	96 283				96 283
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 840 936	-393 442			-5 124 419
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-283 484				-199 204
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	829 848				829 848
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	8 767 875				8 767 875
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	96 283				96 283
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 124 419	-109 204	100 000		-5 226 504
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-199 204				-294446
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Tabuľka č. 1	
<b>Názov položky</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídela do zákonného rezervného fondu	
Prídela do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídela do sociálneho fondu	
Prídela na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	0
Tabuľka č. 2	
<b>Názov položky</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Účtovná strata</b>	<b>-202 084</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	

### Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2016 schválil Ing. Bystrík Kiska „Rozhodnutím spoločníka spoločnosti“ pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti dňa 30.06.2017. Účtovný strata vo výške -283 484,- € bola ponechaná na účte neuhradenej straty

(13) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv**

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	10 848	9 397	9 049		11 196
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>					
<b>Rezervy spolu</b>	10 848	9 397	9 049		11 196

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch**

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	32 853	32 217
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	425 897	508 225
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>458 750</b>	<b>540 442</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	16 990	24 292
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	651 838	651 398
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>668 828</b>	<b>675 690</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 127 578</b>	<b>1 216 132</b>

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu**

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>5 178</b>	<b>4 849</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	1 252	1 172
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	812	843
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>5 618</b>	<b>5 178</b>

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatností a formy zabezpečenia,

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach**

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	EUR		8.4.2020		5 794	13 442
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
<b>Spolu</b>					<b>5 794</b>	<b>13 442</b>

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>-162</b>	<b>34</b>

(14) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	470 228	524 552
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 086	16 066

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,

**470 228,- € penzion**

**20 333,- € Bašta**

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

(15) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov.

#### ČI. IV

##### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	262 378	282 503
Tržby za tovar	338 965	360 005
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	98 823	172 807
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>700 166</b>	<b>815 315</b>

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

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

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>84 254</b>	<b>98 290</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>901 516</b>	<b>908 280</b>
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>8 871</b>	<b>8 705</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<b>171</b>	<b>45</b>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	171	45
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

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

#### **Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom**

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

#### **Čl. V**

##### **Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

#### **Čl. VI**

##### **Ďalšie informácie**

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

- a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
  - b) 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 spofahlivo oceniť.
- (3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to
- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
  - b) povinnosť z opčných obchodov,
  - c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
  - d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
  - e) Spriaznenou osobou je spoločnosť NZZ s.r.o. – spoločný konateľ a majiteľ.

Prenájom nehnuteľnosti a refakturácia spojená s jej prevádzkou. Ekonomické služby.

Anton Kiska, Ladybug s.r.o. – prepojenie medzi rodinnými príslušníkmi

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Bašta - Levoča

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.