

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Interhouse Košice, a.s.
Hlavná 1
040 01 Košice

Spoločnosť Interhouse Košice, a. s. bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 18. apríla 1995 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 21. 4. 1995 do oddielu Sa, vložka č.: 595/V.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností,
- čistiace a upratovacie služby,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu síl: sauna, bazén, solárium,
- sprostredkovanie služieb,
- maloobchod a veľkoobchod s tabakovým a potravinárskym tovarom,
- zmenárenská činnosť,
- prevádzkovanie garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov a poskytovanie iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. júna 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je 100% dcérskou spoločnosťou Belixo Limited. Belixo Limited sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti J&T Real Estate Holding Limited (od 2.12.2017, predtým J&T Real Estate Holding, a.s.).

Spoločnosť J&T Real Estate Holding Limited má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti: Akropoleos, 59-61 SAVVIDES CENTER, 1 st floor, Flat/Office 102, Nicosia 2012, Cypruská republika .

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 99 (v účtovnom období 2017 bol 98).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 99, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 97 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2018 resp. 27. júna 2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

8. Schválenie audítora

Jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti 26. júna 2018 schválil spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Michal Zuber, MBA, predseda Branislav Kačkovič, podpredseda Ing. Peter Remenár, člen
Dozorná rada	Ing. Július Rezeš, predseda JUDr. Ladislav Franko, člen Stela Kostrubová, člen

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Od 27. januára 2016 a k 31. decembru 2018 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
BELIXO LIMITED	697 068	100
Spolu	697 068	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 je menej ako 8 ku 100. 1. januára 2016 nadobudla účinnosť novela Obchodného zákonníka, ktorá zavádza nový pojem – spoločnosť v kríze. Spoločnosť je v kríze, ak je v úpadku, alebo jej úpadok hrozí. Podľa § 67a Obchodného zákonníka spoločnosti hrozí úpadok, ak pomer vlastného imania a záväzkov je menej ako 8 ku 100 (v roku 2018). Podľa § 67b Obchodného zákonníka štatutárny orgán spoločnosti, ktorý zistil alebo s prihliadnutím na všetky okolnosti mohol zistiť, že spoločnosť je v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobiť všetko, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe ako napríklad, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom, sú uvedené v časti E.1 a finančný nájom v časti F.1.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- D.4) - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- D.12) - aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky,
- D.9) - test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov,
- D.9) - opravné položky k majetku (dlhodobý majetok) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov,
- D.11) - rezerva na súdne spory - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov,
- D.16) – reálna hodnota derivátov.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby a TZ k stavbe, odpisová skupina 6	40	lineárna	2,5
Stavby a TZ k stavbe, odpisová skupina 5	20	lineárna	2,5
Príslušenstvo k stavbe, odpisová skupina 4	12	lineárna	8,3
Stroje, prístroje, zariadenia, odpisová skupina 3	8	lineárna	12,5
Stroje, prístroje, zariadenia, odpisová skupina 2	6	lineárna	16,67
Stroje, prístroje, zariadenia, odpisová skupina 1	4	lineárna	25
Drobný HM	13 mesiacov	lineárna	92,3

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobročiny, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D4).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatností každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia účtovala o zmene reálnej hodnoty majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

18. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.
- Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

19. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z ubytovania a reštauračných zariadení sa účtujú denne na základe služieb poskytovaných v hotelovom zariadení aj za tých zákazníkov, ktorí sú stále v hotelovom zariadení ubytovaní. Tržby sa časovo rozlišujú v závislosti od toho, počas akého obdobia bola služba poskytnutá.

Ostatné služby predstavujú najmä nájom priestorov, služby poskytované v súvislosti s ubytovaním ako parkovanie, wellness, masáže, predaj suvenírov a podobne. Tržby z prenájmu sú vykazované na báze po dobu trvania nájmu, pričom sa časovo rozlišujú. Tržby z predaja suvenírov a iných tovarov sa zúčtujú, keď príde k prenosu významných rizík a úžitkov z daného tovaru, čo predstavuje deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Ostatné tržby z poskytnutých služieb sa zúčtujú po ich poskytnutí.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú

20. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

21. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Najvýznamnejšiu časť dlhodobého majetku Spoločnosti tvorí pozemok, budova a zariadenie hotela Double Tree by Hilton v Košiciach.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

V roku 2015 bolo nezávislou spoločnosťou Cushman & Wakefield uskutočnené ocenenie hotela a jeho zariadenia. Celková hodnota bola určená k 30. septembru 2015 v sume 23 140 000 EUR. Hodnota oceneného majetku k 31. decembru 2015 bola vykázaná vo výške 29 444 263 EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2015 nevytvorila opravnú položku vo výške 6 304 263 EUR. Táto opravná položka bola vytvorená až v priebehu roka 2016 ako oprava chýb minulých období.

Opravná položka v celkovej výške 6 304 263 EUR bola vytvorená k budove hotela. Táto opravná položka je rozpúšťaná úmerne k odpisom dlhodobého majetku v nasledujúcich obdobiach.

Potenciálne zníženie hodnoty majetku bolo určené porovnaním návratnej hodnoty a účtovnej hodnoty. Návratná hodnota majetku bola stanovená na základe úžitkovej hodnoty, ktorá bola najmä odvodená z projektovaných peňažných tokov vyplývajúcich z dlhodobého finančného plánu pripraveného manažmentom. V tomto následnom období sa predpokladá dosiahnutie takej prevádzkovej a finančnej výkonnosti, ktorá je manažmentom považovaná za dlhodobo udržateľnú.

Kľúčovými predpokladmi, ktoré najviac ovplyvňujú úžitkovú hodnotu, sú okrem diskontnej sadzby predovšetkým plánované ceny a návštevnosť.

Inventarizácia hmotného majetku v spoločnosti bola vykonaná 30. novembra 2017.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou do výšky 40 194 100 EUR. Ročné poistné je v celkovej výške 21 453 EUR (v roku 2017: 19 070 EUR).

Spoločnosť má poistené aj dopravné prostriedky formou zákonného a havarijného poistenia. Ročné poistné je v celkovej výške 2 136 EUR (v roku 2017: 2 140 EUR).

Na dlhodobý hmotný majetok je v prospech Slovenskej sporiteľni a.s. zriadené záložné právo v hodnote 40 651 223 k 31. decembru 2018.

Spoločnosť k 31. decembru 2018 neeviduje vo svojom účtovníctve nezarađený investičný majetok.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

Spoločnosť v roku 2018 neeviduje náklady na vývoj a výskum, rovnako ako neevidovala ani v roku 2017.

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Interhouse Káňice a.s.
Prehľad o pohybe neobčejného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	81 190	0	0	0	81 190	78 740	780	0	0	79 520	2 450	1 670
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	81 190	0	0	0	81 190	78 740	780	0	0	79 520	2 450	1 670
Pozemky	225 559	0	0	0	225 559	0	0	0	0	0	225 559	225 559
Stavby	38 068 830	4 588	0	0	38 073 417	10 907 526	949 819	0	0	11 857 344	27 161 304	26 216 073
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	2 113 828	103 889	40 783	26 098	2 203 032	1 958 370	80 190	40 783	0	1 997 776	155 458	203 256
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažené zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	149 362	0	146	0	149 215	84 589	2 136	146	0	86 579	64 773	62 636
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 390	0	0	-1 390	0	0	0	0	0	0	1 390	-
Opravná položka k majetku-stavby	0	0	0	0	0	5 989 047	0	157 608	0	5 831 440	-5 989 047	(5 831 440)
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	24 708	0	0	-24 708	0	0	0	0	0	0	24 708	-
Dlhodobý hmotný majetok spolu	40 583 677	108 476	40 929	0	40 651 223	18 939 532	1 032 145	198 537	0	19 773 140	21 644 145	20 878 083
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčejný majetok spolu	40 664 868	108 476	40 929	0	40 732 413	19 015 272	1 032 925	198 537	0	19 852 640	21 646 595	20 879 753

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Interhouse Káňice a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj										
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie práva	78 090	3 099	0	0	81 190	650	0	0	78 740	2 450
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	78 090	3 099	0	0	81 190	650	0	0	78 740	2 450
Pozemky										
Stavby	225 559	0	0	0	225 559	0	0	0	0	225 559
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	38 069 794	0	4 937	3 974	38 068 830	953 669	4936	0	10 907 526	27 161 304
Pestovateľské celky trvalých porastov	2 052 485	0	51 075	112 418	2 113 828	64 719	51 075	0	1 958 370	155 458
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	150 420	0	1 058	0	149 362	83 512	2 137	1 060	84 589	64 773
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	10 072	107 710	0	-116 392	1 390	0	0	0	0	10 072
Opravná položka k majetku-stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	24 708	0	0	24 708	6 146 655	157 608	5 989 047	-6 146 655	-5 989 047
Dlhodobý hmotný majetok spolu	40 598 330	132 418	57 071	0	40 583 677	18 133 687	1 020 524	214 679	18 939 532	22 374 643
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách										
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok										
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	40 598 420	135 517	57 071	0	40 664 863	18 211 777	1 021 174	214 679	19 013 272	22 374 643
										21 646 595

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Na evidenciu zásob Spoločnosť využíva informačný systém Materials Control.

Spoločnosť v roku 2018 netvorila opravné položky ku bezobrátkovým zásobám. V roku 2017 taktiež neboli vytvorené opravné položky ku bezobrátkovým zásobám.

Inventarizácia zásob bola v zmysle zákona o účtovníctve vykonaná v termíne k 31. decembru 2018. Inventarizáciou zistené rozdiely boli zaúčtované ako manká alebo prebytky.

Na zásoby k 31. decembru 2018 v hodnote 62 867 EUR (v roku 2017: 60 068 EUR) nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 82 200 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

4. Pohl'advky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Pohl'advky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohl'advky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohl'advok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohl'advky z obchodného styku	441 870	2 121	2 875	419	440 697
Ostatné pohl'advky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohl'advky v rámci podielovej účasti okrem pohl'advok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohl'advky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohl'advky	0	0	0	0	0
Spolu	441 870	2 121	2 875	419	440 697

Opravné položky k pohl'advkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohl'advky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohl'advku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohl'advok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohl'advky v lehote splatnosti	177 834	143 403
Pohl'advky po lehote splatnosti	653 152	551 430
Spolu	830 987	694 833

Na pohl'advky vo výške 830 987 EUR bolo v prospech Slovenskej sporiteľni, a.s. zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	10 993 092	11 056 699
– zdaniteľné	171 850	317 219
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-25 340	
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 339 316	2 388 523
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Najvýznamnejšiu časť odpočítateľných dočasných rozdielov predstavuje položka dlhodobého majetku v celkovej výške 10 993 092 EUR.

Spoločnosť uplatňuje princíp opatrnosti a o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	0
Stav k 31. decembru 2017	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	8 392	11 198
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 526 079	1 465 323
Spolu	1 534 471	1 476 521

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1
 DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	19 218	14 353
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	19 218	14 353
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	19 218	14 353

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 697 068 EUR (k 31. decembru 2017: 697 068 EUR).

Základné imanie je v celej výške splatené. Je tvorené kmeňovými listinnými akciami na meno.

Akcie od 1 do 1000 sú v menovej hodnote 33,18 EUR, akcie 1001 a 1002 sú v menovej hodnote 331 939,18 EUR.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 132 196 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel do rezervného fondu	59 745
Úhrada straty minulých období	67 451
Spolu	132 196

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 114 877 EUR rozhodne Valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 5 000 EUR
- úhrada straty minulých období 109 873 EUR
- Prídel do rezervného fondu 4 Eur

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Prídelom do rezervného fondu vo výške 4 EUR bude splnená podmienka tvorby rezervného fondu maximálne do výšky 20% základného imania.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	95 952	11 958	1 911	6 508	99 491
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné dlhodobé rezervy	49 791			0	49 791
Odchodné do dôchodku	46 161	11 958	1 911	6 508	49 700
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	95 952	11 958	1 911	6 508	99 491
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 198	46 493	38 239	5 959	46 493
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 431	2 796	5 431		2 796
Rezerva na emisie	0		0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 431	2 796	5 431	0	2 796
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie				0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 200	2 745	6 127	73	2 745
Rabat odberateľom				0	0
Odmeny pracovníkom	25 267	35 347	25 267	0	35 347
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále		0		0	0
Iné	7 300	5 605	1 414	5 886	5 605
	38 767	43 697	32 808	5 959	43 697
Nevyfakturované dodávky majetku				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	38 767	43 697	32 808	5 959	43 697

Ostatné dlhodobé rezervy predstavujú rezervy na náklady právnikov k prebiehajúcim súdnym sporom.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Spoločnosť tvorila krátkodobú zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov celkom vo výške 2 796 EUR. Ostatná rezerva bola tvorená na prémie vrátane odvodov vo výške 35 347 EUR (v roku 2017 spolu vo výške 25 267 EUR). Rezerva vo výške 2 745 EUR bude použitá na overenie účtovnej závierky. Rezervy budú čerpané v roku 2019.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	11 470	99 380
Závazky v lehote splatnosti	1 004 179	860 800
	1 015 649	960 180

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 000	9 000	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	223 233	223 233	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	338 369	0	338 369	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	83 822	83 822	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	61 360	61 360	0	0
Daňové záväzky a dotácie	74 372	74 372	0	0
Závazky z derivátových operácií	224 331	0	224 331	0
Iné záväzky	1 162	1 162	0	0
	1 015 649	452 949	562 700	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ

2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	243 859	243 859	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	325 214	0	325 214	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	74 484	74 484	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	54 270	54 270	0	0
Daňové záväzky a dotácie	79 400	79 400	0	0
Záväzky z derivátových operácií	181 485	0	181 485	0
Iné záväzky	1 468	1 468	0	0
	960 180	453 481	506 699	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Stav k 1. januáru	6 698	3 346
Tvorba na ťarchu nákladov	6 602	5 901
Tvorba zo zisku	5 000	5 000
Čerpanie	-10 715	-7 549
Stav k 31. decembru	7 585	6 698

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	972 000	921 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	14 299 001	15 270 999
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	15 271 001	16 191 999

Bankový úver je poskytnutý Slovenskou sporiteľňou, a.s. Úver je štvrtročne splácaný splátkami podľa splátkového kalendára. Konečná splatnosť bola zmluvou z 23. decembra 2015 dohodnutá na 31. decembra 2022. Úroková sadzba bola stanovená ako 3M Euribor + 1,5%. Variabilná zložka úroku bola 30. júna 2016 zafixovaná na hodnotu 0,65%.

Úrokový derivát je bližšie opísaný v časti H.1.

Úver poskytnutý Slovenskou sporiteľňou, a.s. je zabezpečený:

- Záložným právom k nehnuteľnosti v 1. rade vo vlastníctve Dlžníka zapísanom na liste vlastníctva číslo 2121 a 11506,
- Záložným právom k pohľadávke a hnutelným veciam v 1. rade. Zriadenie a vznik záložného práva k súčasným a budúcim pohľadávkam Dlžníka z nájmu nehnuteľností zapísaných na liste vlastníctva číslo 2121 a 11506,
- Záložným právom k cenným papierom v 1. rade,
- Vystavením vlastnej blankozmenky Dlžníkom na rad Banky,
- Dohodou o ručení Garanta o uspokojení pohľadávky Banky.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od spoločnosti J&T Private Equity B.V.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
	Dlhodobá pôžička	EUR	7	2019	3 275 000	3 275 000
	Závazok z úrokov ku dlh.pôžičke	EUR		2019	2 157 041	1 927 791
					<u>5 432 041</u>	<u>5 202 791</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
	Neevidujeme	EUR			0	0
		EUR			0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu					<u>5 432 041</u>	<u>5 202 791</u>

Spoločnosť uzavrela trojstrannú dohodu (Zmluvu o nadradenosti záväzku) so Slovenskou sporiteľňou, a.s. a J&T Private Equity B.V. a z tohto dôvodu, aj keď má pôžička od J&T Private Equity B.V. splatnosť v roku 2019, je vykázana ako dlhodobá, nakoľko bude splatená až po úvere poskytnutom od Slovenskej sporiteľni, a.s., ktorý má splatnosť v roku 2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	5 432 041	5 202 791
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov		
Spolu	5 432 041	5 202 791

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	60 584	61 971
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	60 584	61 971
Spolu	60 584	61 971

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

V októbri 2013 spoločnosť zaobstarala formou finančného leasingu cez spoločnosť Leasing Slovenská sporiteľňa, a.s. 3 ks zariadenia na reguláciu napätia elektrickej energie, spolu v hodnote 64 566 EUR bez DPH. Leasing skončil v októbri 2017.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018		31.12.2017	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0	0	416
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	416

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	122 835			148 802		
z toho teoretická daň 21 %		25 795	21,00 %		31 248	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	157 533	33 082	26,93 %	346 972	72 864	48,97 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-217 132	-45 598	-37,12 %	-61 757	-12 969	-8,72 %
Využitie daňovej straty	-25 340	-5 321	-4,33 %	-25 340	-5 321	-3,58 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	-288 345	-60 552	-40,69 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	-112	-24	-0,02 %
	37 896	7 958	6,48 %	120 220	25 246	16,97 %
Daňová licencia					-8 640	-5,81 %
Splatná daň		7 958	6,48 %		16 606	11,16 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		7 958	6,48 %		16 606	11,16 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca 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	2 339 316	2 388 523
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap (s platbou fixného kupónu) s nominálnou hodnotou 17 063 000 EUR s trvaním do 31. decembra 2022.

Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2018 je 224 331 Eur. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota k 31.12.2018		Dohodnutá cena
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	224 331	
Úrokový swap	0	224 331	0,65%

	k 31.12.2018		k 31.12.2017	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	42 846	0	-88 171
Úrokový swap	0	42 846	0	-88 171

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Služby		
Tržby z predaja ubytovacích služieb	2 580 439	2 344 337
Tržby z predaja reštauračných služieb	1 421 237	1 458 464
Ostatné doplnkové služby	347 222	327 807
Tržby z prenájmov	1 219 319	917 450
Spolu	5 568 216	5 048 058

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Náhrada škody od poisťovne	235	2 399
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnéj linky	0	0
Inventúrne prebytky	10 784	14 412
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2	1 175
Iné	16 772	520 676
Spolu	27 793	538 662

3. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	1 260 632	1 132 935
Ostatné náklady na závislú činnosť (Dozorná rada)	62 400	62 400
Sociálne poistenie	327 860	307 275
Zdravotné poistenie	128 725	103 521
Sociálne zabezpečenie	35 698	30 327
Spolu	1 815 315	1 636 458

4. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	324	1 003
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	113	220
Spolu	437	1 223

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	121
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	121

6. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
	EUR	EUR
Opravy a údržba	47 554	56 296
Cestovné	14 643	3 224
Náklady na reprezentačné účely	8 392	5 947
Poštovné a telefónne poplatky	15 449	16 257
Náklady na marketingové služby a inzerciu	10 120	34 125
Vodné, stočné	22 099	19 098
Strážna služba	114 097	107 450
Upratovacie služby	0	546
Odvoz smetí	5 700	5 370
Právne služby	40 516	39 691
Sprostredkovateľské služby, refakturácie	49 665	61 226
Ekonomické poradenstvo	33 000	30 000
Audítorské služby	6 332	10 295
Náklady na archív	9 318	9 358
Školenie a tréningy zamestnancov	5 331	6 829
Provízie za rezervácie	79 507	62 407
Poplatky za údržbu siete Hilton a franchisové poplatky	262 274	236 331
Náklady spojené so správou softvéru	60 255	62 745
Servisné prehliadky zariadení, výhradné technické zariadenia	85 531	75 688
Hudobná produkcia, SOZA	12 879	14 284
Náklady Hhonoris	46 915	48 780
Ostatné služby	62 941	129 896
Spolu	992 518	1 035 843

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	3 954	4 191
Dary	0	0
Odpis a postúpenie pohľadávky	285	2 471
Pokuty a penále	194	1 730
Iné	71 224	56 114
Spolu	75 657	64 506

8. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	4 221	1 923
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	0
Spolu	4 223	1 923

9. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	575 938	593 785
Bankové poplatky	52 949	40 584
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	628 887	634 369

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	6 332	6 200
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	6 332	6 200

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ

2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	Služby	4 030 984	3 836 633
	Prenájom	1 219 319	917 449
	Spolu	5 250 303	4 754 082
Česká republika	Služby	100 529	71 279
	Spolu	100 529	71 279
Rusko	Služby	0	0
	Spolu	0	0
Iné	Služby	217 385	222 697
	Spolu	217 385	222 697
Spolu	Služby	4 348 898	4 130 609
	Prenájom	1 219 319	917 449
	Spolu	5 568 216	5 048 058

Spoločnosť prenajíma obchodné priestory v celkovej výmere 3,819 m². Pohľadávky z prenájmu obchodných priestorov a energií za tieto priestory k 31. decembru 2018 sú vo výške 209 542,98 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienены majetok**

Spoločnosť neeviduje skutočnosti o podmienenom majetku.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje a nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovníctve.

4. Najatý majetok

Spoločnosť neeviduje iný majetok ako ten, ktorý má vo svojom účtovníctve.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma majetok, ktorý má vo svojom účtovníctve. Taktiež tržby z prenájmu eviduje vo svojom účtovníctve.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2018.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť J&T Real Estate Holding Limited (od 2.12.2017, predtým J&T Real Estate Holding, a.s.).

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Vklad do ostatných kapitálových fondov je opísaný bližšie v časti O.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Výnosy z predaja služieb:

	2018 EUR	2017 EUR
moonEr s r.o.	7 326	9 822
Celkom :	7 326	9 822

	2018 EUR	2017 EUR
Akzent BigBoard, a.s.	5 274	5 741
Celkom :	5 274	5 741

Náklady na nákup služieb a tovarov:

	2018 EUR	2017 EUR
Best Hotel Properties a.s.	30 602	30 446
moonEr s r.o.	0	0
Celkom :	30 602	30 446

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
moonEr s r.o.	64 695	61 860
Pohľadávky spolu:	64 695	61 860

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
J&T Real Estate, a.s.	-	57 103
Best Hotel Properties a.s.	9 000	9 193
Záväzky spolu:	9 000	66 296

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2018 bol 7 a v roku 2017 bol 5.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	207 746	163 632
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	207 746	163 632

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené (v roku 2017: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 62 400 EUR (v roku 2017: 62 400 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Na Okresnom súde Košice I je pod spis. zn. 23C/347/2004 vedené súdne konanie žalobcu spoločnosti Interhouse Košice, a.s., so sídlom Hlavná 1, 040 01 Košice, IČO: 31 706 631, proti žalovanému spol. MERK REALITY, a.s., so sídlom Gorkého 8-12, 811 09 Bratislava, IČO: 35 787 198, predmetom ktorého je zrušenie a vysporiadanie podielového spoluvlastníctva k stavbe súp. č. 123, popis stavby hotel SLOVAN (súčasný Double Tree by Hilton hotel), postavenej na pozemku, parcele registra „C“ s parc. č. 1097/3, nachádzajúcej sa v Košiciach, okres Košice I, obec Košice – Staré Mesto, katastrálne územie Stredné Mesto, vedenej Okresným úradom v Košiciach, katastrálnym odborom, na Liste vlastníctva č. 11506.

Okrem uvedeného sudného sporu sú vedené pred Okresným súdom Bratislava I spory o vydanie bezdôvodného obohatenia z dôvodu, že zrušujúcimi rozhodnutiami Najvyššieho súdu SR sa obnovil pôvodný právny stav (MERK REALITY, a. s. sa opätovne stali spoluvlastníkmi svojho spoluvlastníckeho podielu vo vyjadrení 4,52 % a spoločnosti Interhouse Košice, a.s. nevrátili sumu 287 310 EUR a sumu 6 345 EUR, ktoré boli spoločnosťou Interhouse Košice, a.s. zaplatené z titulu vyrovnania).

Vedenie spoločnosti predpokladá zrušenie podielového spoluvlastníctva. V právnej veci zrušenia a vysporiadania podielového spoluvlastníctva bolo odročené pojednávanie na neurčito z dôvodu vypracovania znaleckých posudkov.

Spoločnosť vytvorila rezervu na náklady právnikov k prebiehajúcim súdnym sporom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ

2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

O. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	697 068	0	0	0	697 068
Základné imanie	697 068	0			697 068
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 579 564	0	0	0	11 579 564
Zákonné rezervné fondy	79 669	0	0	59 745	139 414
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	79 669	0	0	59 745	139 414
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	142 725	0	0	0	142 725
Štatutárne fondy	142 725	0	0	0	142 725
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-181 485	-42 846	0	0	-224 331
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-181 485	-42 846	0	0	-224 331
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-11 563 026	0	0	67 451	-11 495 575
Nerozdelený zisk minulých rokov	58 436	0	0	-58 436	0
Neuhradená strata minulých rokov	-11 621 462	0	0	125 887	-11 495 575
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	132 196	114 877	5 000	-127 196	114 877
Spolu	886 711	72 031	5 000	0	953 742

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu vo výške 224 331 EUR. Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti H1.

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané časť pôžičky od Slovenskej sporiteľne, a.s. vo výške 7 000 000 EUR a pôžičky od predchádzajúcich veriteľov vo výške 3 957 982 EUR boli v priebehu roka 2016 prevedené na nového akcionára spoločnosti BELIXO LIMITED.

Následne boli ním do vlastného imania, časť ostatné kapitálové fondy, vložené v celkovej výške 10 957 982 EUR. S pôvodným stavom 621 582 EUR tvorí stav 11 579 564 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	697 068	0	0	0	697 068
Základné imanie	697 068	0			697 068
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 579 564	0	0	0	11 579 564
Zákonné rezervné fondy	9 962	0	0	69 707	79 669
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9 962	0	0	69 707	79 669
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	142 725	0	0	0	142 725
Štatutárne fondy	142 725	0	0	0	142 725
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-269 656	0	-88 171	0	-181 485
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-269 656	0	-88 171	0	-181 485
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-11 621 462	0	0	58 436	-11 563 026
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	58 436	58 436
Neuhradená strata minulých rokov	-11 621 462	0	0	0	-11 621 462
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	133 143	132 196	5 000	-128 143	132 196
Spolu	671 344	132 196	-83 171	0	886 711

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 448 412	1 896 001
Zaplatené úroky	-346 688	-364 535
Prijaté úroky	0	121
Zaplatená daň z príjmov	-16 606	-2 893
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 084 848	1 528 694
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 084 848	1 528 694
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-108 209	-135 517
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	2 311	749
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-105 898	-134 769
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Prijmy z úverov	0	
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-921 000	-871 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-921 000	-871 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	57 950	522 925
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 476 521	953 596
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 534 471	1 476 521

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	698 773	742 465
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 032 925	1 021 173
Opravná položka k pohľadávkam	1 702	158 448
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-157 608	-157 608
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	2	0
Nerealizované kurzové zisky	-114	-220
Rezervy	5 835	24 815
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 311	-749
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 579 204	1 788 324
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-142 192	13 859
Úbytok (prírastok) zásob	-2 786	21 610
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	14 186	72 208
Peňažné toky z prevádzky	1 448 412	1 896 001

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.