

VÝROČNÁ SPRÁVA

TÁLE, a.s.

2018

BDR



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti Tále, a.s. Horná Lehota

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Tále, a.s. so sídlom v Hornej Lehote, IČO: 36 028 631, (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú od strany 17 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 29.marca 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Tále, a.s. so sídlom v Hornej Lehote, IČO: 36 028 631, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Tále, a.s. k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 24.apríla 2019

BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica
M.M.Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAu č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556
Nezávislý člen Moore Stephens International Limited



Ing. Miroslav Čiampor
kľúčový auditorský partner
licencia UDVA č. 1068

OBSAH

ÚVOD – PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA	3
PREZENTÁCIA SPOLOČNOSTI	
ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	4
ORGÁNY SPOLOČNOSTI	4
KLÚČOVÉ FINANČNÉ UKAZOVATELE	5
SPRÁVA PREDSTAVENSTVA	
SPRÁVA O VÝSLEDKoch PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2018	6
ZAMESTNANCI	8
SPRÁVA O STAVE MAJETKU A FINANČNOM HOSPODÁRENÍ SPOLOČNOSTI	9
PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER NA ROK 2019	14
INFORMÁCIE PRE AKCIONÁROV	
VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2018	15
KONTAKTY	16
FINANČNÁ ČASŤ – ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018	17
SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	
SÚVAHA	
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	
POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE	

ÚVOD

PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA

Vážení akcionári, obchodní partneri, spolupracovníci

V mene vedenia akciovej spoločnosti Tále, a.s. Vám predkladám Výročnú správu spoločnosti za rok 2018.

Tále, a.s. už od svojho vzniku sa snažia počas celého roka pre svojich návštevníkov pripraviť čo najlepšie podmienky pre načerpanie nových síl, športové vyžitie, ale aj pre firmy, aby v priebehu školení okrem vzdelávania svojich zamestnancov a obchodných partnerov ponúkli aj príjemné prostredie a relax v našich zariadeniach.

Spoločnosť sa v priebehu rokov vypracovala medzi absolútnu špičku v celoročnom poskytovaní služieb v cestovnom ruchu na Slovensku, a to aj vďaka vybudovaniu kvalitného golfového ihriska Gray Bear a vždy perfektne pripraveného lyžiarskeho strediska zameraného na dokonalý servis pre začínajúcich lyžiarov a rodiny s deťmi.

V priebehu celého roka naše ubytovacie zariadenia Hotel Stupka a Hotel Golf poskytovali kvalitné služby s množstvom doplnkových služieb a kvalitnú gastronómiu pre svoju náročnú klientelu.

Všetky tieto úlohy sa nám darí plniť vďaka tímu kolegov a spolupracovníkov, na ktorých profesionalitu sa môžem vždy spoľahnúť a ktorým za to patrí veľká vďaka.

Pevne verím, že spoločnosť Tále, a.s. si aj naďalej zachová vynikajúce meno a aj napriek nie veľmi priaznivej situácii a podmienkam na podnikanie v cestovnom ruchu na Slovensku nájde východiská a nové výzvy do budúcnosti a bude sa aj naďalej úspešne rozvíjať v tomto nádhernom prostredí Táľov na južnej strane Nízkych Tatier.

Ing. Ľuboš Ďurindák
generálny riaditeľ Tále, a.s.

PREZENTÁCIA SPOLOČNOSTI

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: Tále, a.s.
Sídlo: Tále 100, Horná Lehota
Právna forma: akciová spoločnosť
Identifikačné číslo: 360 28 631
Daňové identifikačné číslo: 2020083956

Spoločnosť Tále, a.s. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka č.478/S.

Individuálna účtovná závierka a výročná správa za rok 2018 podliehajú schváleniu valným zhromaždením a sú k dispozícii k nahliadnutiu v sídle spoločnosti a v elektronickej podobe v registri účtovných závierok.

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

PREDSTAVENSTVO

Ing. Vladimír Soták
Ing. Ľuboš Ďurindačák

predseda predstavenstva
podpredseda predstavenstva
generálny riaditeľ spoločnosti

Ing. Marian Kurčík
Ing. Vladimír Zvarík
Jozef Soták

člen
člen
člen

DOZORNÁ RADA

Ing. Július Kriváň
Ing. Ján Banas
Ing. Mária Niklová

predseda
člen
člen

KLÍČOVÉ FINANČNÉ UKAZOVATELE

UKAZOVATELE VÝKONNOSTI V ROKOCH 2014 - 2018

(v celých EUR)	2014	2015	2016	2017	2018
Obrat	3 974 828	3 798 818	3 793 710	4 005 590	3 628 297
Čistý obrat	3 936 142	3 760 856	3 750 100	3 518 370	3 576 291
Tržby z realizácie	3 943 952	3 766 682	3 757 920	3 967 112	3 586 072
Pridaná hodnota	1 873 495	2 075 989	1 961 409	1 777 507	1 921 600

ZÁKLADNÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI V ROKOCH 2014 – 2018

(v celých EUR)	2014	2015	2016	2017	2018
Tržby z predaja tovaru	998 288	1 085 963	1 137 812	1 183 761	1 288 956
Tržby z predaja výrobkov a služieb	2 937 854	2 674 893	2 612 289	2 334 609	2 287 335
Pridaná hodnota	1 873 495	2 075 989	1 961 409	1 777 507	1 921 600
Počet zamestnancov (priemerný prepočítaný)	80	82	80	78	77
Majetok spolu	18 034 353	18 127 256	17 705 978	17 689 176	17 356 861
Vlastné imanie	15 679 545	16 003 613	16 293 925	16 410 325	16 144 079
Základné imanie	14 937 300	15 157 300	15 436 046	15 534 792	15 534 792
Bankové úvery a výpomoci, pôžičky	523 458	538 667	0	0	0
Výsledok hospodárenia pred zdanením	26 720	-16 992	-161 068	-93 127	-369 183
Čistý zisk po zdanení	0	104 068	11 566	17 654	0
Strata	-131 264	0	0	0	-266 246
Rentabilita výnosov z predaja	-3%	3%	0,3%	0,5%	-7,44%
Rentabilita vlastného imania	-0,8%	0,7%	0,07%	0,1%	-1,65%
Podiel vlastného imania na celkových zdrojoch	87%	88%	92%	93%	93%

SPRÁVA PREDSTAVENSTVA

SPRÁVA O VÝSLEDKOH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2018

Vážení akcionári,

uplynulý rok sme si stanovili viacero cieľov udržať výšku výnosov a nákladov na úrovni predchádzajúceho roka a zachovať počet golfových turnajov pri vzrastajúcej konkurencii novootvorených ihrísk na Slovensku.

Som veľmi rád, že sa nám podarilo udržať vývoj výnosov z hlavných činností na úrovni minulého roka a o 2,28 % ho aj prekročiť. Tento cieľ sa podarilo splniť aj napriek nepriaznivým podmienkam pre podnikanie v cestovnom ruchu na Slovensku, hlavne vysokému odvodovému zaťaženiu, zvýšeným príplatkom ku mzdám za nadčasy a práce v sobotu a v nedeľu a v neposlednom rade neúmernému administratívne zaťaženie.

Na druhej strane sme pozitívne privítali snahu znížiť DPH z ubytovacích služieb, čo bude mať určite pozitívny vplyv pre spoločnosť v roku 2019. Škoda však, že zároveň nebola znížená DPH aj na služby stravovacie alebo športové, čím by sme sa stali viac konkurencieschopnými voči okolitým krajinám. Počas roka sme zaznamenali nárast obsadenosti v našich hoteloch Hotel Štupka, depandance Hotel Štupka Hotel Golf, ktoré odrážajú pozitívne trendy vývoja domáceho cestovného ruchu v priebehu celého roka.

Spoločnosť Tále, a.s. patrí k jedným z mála subjektov pôsobiacim v oblasti cestovného ruchu v Slovenskej republike s celoročnou prevádzkou v dvoch hlavných sezónach, v zimnej sezóne je to prevádzka lyžiarskeho strediska, v lete prevádzka golfového ihriska Gray Bear. Spoločnosť celoročne poskytuje ubytovacie a doplnkové a iné služby v reštauračných zariadeniach.

Z pohľadu rozloženia výnosov, najväčšia časť pochádza z letnej sezóny, a to z predaja golfových vstupov (fee), z prenájmu golfového ihriska s príslušnými službami (požičovňa, golfová výuka, organizovanie turnajov) a z ubytovacích a reštauračných služieb v hoteloch a v reštauráciách spoločnosti. Letná sezóna trvá od mája do konca septembra, kým zimná sezóna od konca decembra do polovice marca. Mimosezónne obdobia sa snažíme vyplniť aktivitami v oblasti zabezpečovania firemných akcií, školení, kongresov alebo rekondičných a ozdravných pobytov.

Spoločnosť v uplynulom období zaznamenala v porovnaní s predchádzajúcim rokom opätovne pozitívny vývoj vo všetkých podstatných finančných ukazovateľoch, v náraste tržieb za predaj tovaru na 1 288 956 eur, čo je o 105 195 eur (8,89%) viac, v náraste tržieb za predaj služieb bez reklamy na 1 961 480 eur, čo predstavuje o 35 695 eur viac (1,85%). Avšak došlo k poklesu pri tržbách za reklamné plnenie o 82 970 eur. Pri spotrebe za materiál a energie došlo k poklesu na 539 482 eur (o 2,1% menej), k poklesu nakúpených služieb na 653 186 eur (o 11,4% menej). Spoločnosť vynaložila 1 665 148 eur na osobné náklady, z čoho tvorili náklady na sociálne zabezpečenie 417 613 eur a sociálne náklady 49 895 eur. Mzdové náklady v spoločnosti narástli o 7,1%.

Rok 2018 zaznamenal opätovne rekordne veľmi silný koniec roka s nárastom tržieb vo všetkých strediskách. Opätovne sa potvrdilo, že podnikanie v cestovnom ruchu je veľmi závislé aj od vonkajších vplyvov, akým je aj počasie, nálady obyvateľstva či s tým spojená kúpyschopnosť návštevníkov. Kvalita a obľúbenosť golfového ihriska Gray Bear, aj napriek stúpajúcemu počtu novootvorených ihrísk na Slovensku sa prejavila aj v roku 2018 zachovaním návštevnosti individuálnej klientely a opätovným zorganizovaním takmer 80 komerčných, športových a klubových turnajov. Svoju opodstatnenosť čoraz

viac potvrdzuje aj golfová akadémia Little Bear, ktorá aj vybudovaním osvetlenia na Little Bear zaznamenala postupný nárast návštevníkov a tržieb.

Hospodárenie spoločnosti sa sleduje v dvoch hlavných úsekoch, Areál športov a úsek Stravovacie a ubytovacie služby – Prevádzkový úsek, ktorý ukončil hospodárenie kalendárneho roku so ziskom 70 175 eur, Areál športov skončil svoje hospodárenie so stratou 64 014 eur. Pomer výsledku hospodárenia stredísk v značnej miere závisí od prijatej metodiky zúčtovania jednotlivých akcií, keď v Prevádzkovom úseku sú zarátané aj tržby, ktoré boli realizované počas akcií v Areáli športov.

Zamestnanci obchodno-marketingového oddelenia v priebehu celého roka zabezpečovali napĺňanie jednotlivých stredísk, hlavne Areálu športov a ubytovacích zariadení domácou a zahraničnou klientelou, organizovaním golfových turnajov, golfových balíkov spojených s ubytovaním v našich zariadeniach a hrou golfu, organizovaním školení, seminárov a rekondičných pobytov pre materskú a sesterské spoločnosti.

Aj napriek nárastu tržieb vo všetkých ukazovateľoch, znížení nákladov za materiál, energie a služby, ale pri náraste osobných nákladov sa spoločnosti nepodarilo dosiahnuť zisk a hospodárenie skončilo v roku 2018 so stratou vo výške 266 246 eur.

VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť nevynakladá žiadne náklady na výskum a vývoj.

ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť Tále, a.s. je spoločnosť, ktorá poskytuje služby v cestovnom ruchu a nepôsobí vo výrobnom sektore, jej činnosť nemá zásadný vplyv na životné prostredie.

INÉ INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu, ktoré majú byť vo výročnej správe podľa § 20 zákona o účtovníctve ods. 1 písm. b) uvedené .

Spoločnosť tiež nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť je nie je vystavená úverovému riziku.

Keďže spoločnosť poskytuje športové služby na ihriskách a priestranstvách v exteriéri, je vystavená prírodným a poveternostným rizikám, ktoré ovplyvňujú návštevnosť lyžiarskeho strediska v zime a návštevnosť golfového ihriska v lete.

ZAMESTNANCI

PREHĽAD ZAMESTNANCOV

Rok	2014	2015	2016	2017	2018
Celkový počet	80	82	80	78	77
Ženy	39=49%	39=48%	39=49%	36=46%	35=45%
Muži	41=51%	43=52%	41=51%	42=54%	42=55%

VEKOVÁ ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV

Vek	2014	2015	2016	2017	2018
18-20 rokov	0	0	0	1	0
21-30 rokov	12	13	15	14	15
31-40 rokov	27	29	30	23	22
41-50 rokov	23	19	17	20	16
nad 50 rokov	18	21	18	20	24

VZDELANIE ZAMESTNANCOV

Rok	2014	2015	2016	2017	2018
Celkový počet	80	82	80	78	77
Stredná škola	63=79%	69=84%	68=85%	62=79%	62=81%
Vysoká škola	17=21%	13=16%	12=15%	16=21%	15=19%

SPRÁVA O STAVE MAJETKU A FINANČNOM HOSPODÁRENÍ SPOLOČNOSTI

Majetok

Výška majetku v roku 2018 predstavuje čiastku 17 356 861 eur netto, čo je v porovnaní s rokom 2017 pokles o 332 315 eur. Neobežný majetok predstavuje celkovo pokles o 463 232 eur, a to pri dlhodobom hmotnom majetku o 461 750 eur, pri dlhodobom nehmotnom majetku ide naopak o pokles o 1 482 eur. Obežný majetok v porovnaní s rokom 2017 narástol o 140 444 eur. Nárast je zaznamenaný pri účtoch pohľadávok o 18 287 eur. A pri zásobách nastal pokles o 20 eur oproti minulému roku. Výrazný nárast nastal pri finančných účtoch o 122 177 eur. V priebehu roka bol obstaraný dlhodobý majetok vo výške 79 713 eur.

Dlhodobý nehmotný majetok zaznamenal výsledný pokles v roku 2018 o 1 482 eur. Oprávky k jeho nadobúdacej hodnote predstavujú 94,76 %. Štruktúru nehmotného majetku, ktorý k 31. decembru 2018 predstavuje softvér v obstarávacej cene 75 267 eur a ocenené práva v obstarávacej cene 3 288 eur.

Dlhodobý hmotný majetok vzrástol v roku 2018 v porovnaní s rokom 2017 o 14 523 eur. Oprávky k obstarávacej hodnote predstavujú 39,9 %. Štruktúra hmotného majetku v zostatkovej hodnote 16 330 511 eur bola nasledovná:

- pozemky	426 038 eur	(2,6 %)
- stavby	15 042 489 eur	(92,1 %)
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	650 912 eur	(4,0 %)
- obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	211 072 eur	(1,3 %)

Dlhodobý majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou a pre prípad odcudzenia vecí. Dlhodobu nevyužívaný majetok spoločnosť nemá.

Stav zásob bol k 31. decembru 2018 vo výške 117 435 eur, predstavoval rovnaký stav ako v predchádzajúcom roku (pokles o 20 eur). Zásoby materiálu zaznamenali pokles o 724 eur, spôsobený nižším stavom nakúpených zásob a zásoby tovaru sa zvýšili o 701 eur. Ku koncu účtovného obdobia bola vytvorená opravná položka k neobrátkovým zásobám športového tovaru vo výške 39 515 eur roka, t.j. pokles oproti predchádzajúcemu roku o 7 437 eur. Obrátka zásob za rok 2018 predstavovala 16,5 dňa. Opravné položky k zásobám predstavovali 25,2 % z hodnoty zásob.

Výška pohľadávok k 31. decembru 2018 predstavovala 204 385 eur netto, čo znamená v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast o 18 287 eur. Dôvodom nárastu bolo to, že k 31.12.2018 spoločnosť evidovala nižšie pohľadávky voči obchodným partnerom z titulu bežných krátkodobých pohľadávok na prevádzkovú činnosť. K sporným pohládkam boli evidované opravné položky vo výške 5 340 eur (2,5 %).

Pohľadávky mali nasledovnú štruktúru:

- krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	183 392 eur	(89,7 %)
- iné pohľadávky	20 993 eur	(10,3 %)

Stav finančného majetku k 31. decembru 2018 bol 681 745 eur, t. j. nárast o 122 177 eur oproti roku 2017. Stav hotovostí ku dňu účtovnej závierky bol nižší o 41 340 eur (t. j. 35 943 eur) oproti minulému roku, bankové účty k 31. decembru 2018 sa zvýšili o 163 517 eur na 645 802 eur.

V priebehu roka 2018 sme v oblasti financovania spolupracovali s tromi peňažnými ústavmi, a to OTP Banka Slovensko, a.s., Slovenská sporiteľňa a.s., Poštová banka a.s...

Položky účtov časového rozlíšenia dosiahli k 31. decembru 2018 výšku 18 667 eur.

Vlastné imanie a záväzky

Vlastné imanie spoločnosti dosiahlo k 31. decembru 2018 výšku 16 144 079 eur. V porovnaní s rokom 2017 to predstavuje pokles o 266 246 eur, ktorý záporne ovplyvnil výsledok hospodárenia roku 2018, a to strata vo výške 266 246 eur. Výsledok hospodárenia predchádzajúceho účtovného obdobia, zisk vo výške 17 654 eur bol rozdelený vo výške 1 765 eur ako povinný prídel do zákonného rezervného fondu a čiastka 15 889 eur bola preúčtovaná úhrad strát minulých rokov.

Základné imanie spoločnosti je rozdelené na 468 akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 33 194 eur. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zvýšeniu základného imania.

V priebehu hodnoteného obdobia došlo k poklesu cudzích zdrojov – záväzkov z 1 265 864 eur na 1 199 496 eur, t.j. celkový pokles o 66 368 eur.

Stav rezerv k 31. decembru 2018 bol 95 788 eur. Išlo najmä o rezervy na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace poisťné vo výške 80 466 eur, rezervy na zamestnanecké pôžitky vo výške 1 501 eur, rezervy na účtovnú závierku vo výške 2 150 eur, rezervy na súdne spory so spoločnosťou LITA vo výške 11 671 eur.

Krátkodobé záväzky ku koncu hodnoteného obdobia dosiahli výšku 334 834 eur a ich štruktúra bola nasledovná:

- záväzky z obchodného styku	174 133 eur	(52,0 %)
- záväzky voči zamestnancom a štátu	160 204 eur	(47,8 %)
- ostatné záväzky	497 eur	(0,2 %)

Stav dlhodobých záväzkov a bankových úverov je k 31. decembru 2018 768 874 eur, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 102 969 eur. Zníženie dlhodobých záväzkov bolo ovplyvnené na jednej strane poklesom odloženého daňového záväzku o 102 937 eur oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ktorý vznikol z rozdielu medzi zostatkovou účtovnou a daňovou hodnotou majetku, a tiež poklesom sociálneho fondu o 32 eur.

Položky účtov časového rozlíšenia k 31. decembru 2018 vykazovali stav 13 286 eur. Tvorili ich výdavky budúcich období vo výške 1 329 eur a výnosy budúcich období z časového rozlíšenia reklamy a z hotelových služieb na prelome rokov a lyžiarskych lístkov vo výške 8 965 eur, výnosy budúcich období 2 992 eur na dlhodobú reklamu.

ÚDAJE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

SÚVAHA – Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch v EUR

	2014	2015	2016	2017	2018
MAJETOK SPOLU	18 034 353	18 127 256	17 705 978	17 689 179	17 356 861
NEOBEŽNÝ MAJETOK	17 110 043	16 813 603	16 795 095	16 797 861	16 334 629
Dlhodobý nehmotný majetok	2 798	2 405	6 654	5 600	4 118
Dlhodobý hmotný majetok	17 107 245	16 811 198	16 788 441	16 792 261	16 330 511
OBEŽNÝ MAJETOK	905 040	1 295 299	888 358	863 121	1 003 565
Zásoby	232 967	206 149	170 776	117 455	117 435
Krátkodobé pohľadávky	275 480	384 606	273 228	186 098	204 385
Finančné účty	396 593	704 544	444 354	559 568	681 745
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	19 270	18 354	22 525	28 194	18 667
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	18 034 353	18 127 256	17 705 978	17 689 176	17 356 861
VLASTNÉ IMANIE	15 679 545	16 003 613	16 293 925	16 410 325	16 144 079
Základné imanie	14 937 300	15 236 046	15 534 790	15 534 792	15 534 792
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-78 746	-98 746	0	0
Ostatné kapitálové fondy	821 481	821 481	821 481	821 481	821 481
Zákonné rezervné fondy	73 464	73 464	83 871	85 028	86 793
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-21 436	-152 700	-59 039	-48 630	-32 741
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-131 264	104 068	11 566	17 654	-266 246
ZÁVÄZKY	2 345 093	2 113 618	1 394 366	1 265 864	1 199 496
Rezervy	87 822	81 371	81 889	83 135	95 788
Dlhodobé záväzky	1 852 557	1 183 276	986 541	871 843	768 874
Krátkodobé záväzky	404 714	848 971	325 936	310 886	334 834
Bankové úvery a výpomoci	0	0	0	0	
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	9 715	10 025	17 687	12 987	13 286

Náklady, výnosy, výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2018 – strata vo výške 266 246 eur predstavuje rozdiel medzi celkovými nákladmi 3 912 018 eur a celkovými výnosmi 3 645 772 eur.

Výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 3 645 772 eur tvorili 100 % z celkových výnosov, a to hlavne boli tržby z predaja služieb vo výške 2 287 335 eur (63 %). Výnosy z finančnej činnosti v priebehu účtovného roka neboli vykázané žiadne.

Celkovo došlo k poklesu celkových výnosov oproti predchádzajúcemu roku o 367 496 eur. Tento pokles bol ovplyvnený predajom dlhodobého majetku (budovy Motela) v roku 2017, čo malo vplyv na poklese celkových nižších výnosov za účtovné obdobie 2018 oproti predchádzajúcemu roku. Pokles tržieb z predaja majetku a materiálu predstavoval zníženie o 438 961 eur. Avšak došlo k nárastu základných tržieb z predaja tovaru a služieb o 57 921 eur.

Štruktúru nákladov v roku 2018 tvorili nasledovné nákladové druhy:

- spotreba materiálu, energií	539 482 eur	(13,8 %)
- služby	653 186 eur	(16,7 %)
- náklady na predaný tovar	511 685 eur	(13,1 %)
- osobné náklady	1 665 148 eur	(42,6 %)
- dane a poplatky	25 069 eur	(0,6 %)
- odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	535 427 eur	(13,7 %)
- zostatková cena predaného majetku, materiálu	8 556 eur	(0,2 %)
- iné náklady z hospodárskej činnosti	55 981 eur	(1,4 %)
- náklady z finančnej činnosti	20 421 eur	(0,5 %)
- daň z príjmov (odložená daň – 102 937 eur)	-102 937 eur	(-2,6 %)

Celkové náklady v roku 2018 sa vzrástli oproti predchádzajúcemu roku o 83 596 eur. Osobné náklady vzrástli oproti minulému účtovnému obdobiu o 7,3 % (t.j. o 113 139 eur), nakoľko došlo k zvýšeniu tarifných miezd zamestnancov a tiež k zvýšeniu zákonných príplatkov za prácu a mzdových zvýhodnení podľa platnej legislatívy.

Účtovná závierka spoločnosti Tále, a.s. bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. A následne schválená Valným zhromaždením spoločnosti, ktoré sa konalo 24. apríla 2019. Valné zhromaždenie schválilo návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2018.

V spoločnosti Tále, a.s. nenastali žiadne významné udalosti po skončení účtovného obdobia, ku ktorému sa vyhotovuje výročná správa a ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku za rok 2018.

ÚDAJE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia v EUR

	2014	2015	2016	2017	2018
ČISTÝ OBRAT	3 936 142	3 760 856	3 750 100	3 518 370	3 576 291
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	4 218 458	3 863 045	3 834 909	4 013 234	3 645 772
Tržby z predaja tovaru	998 288	1 085 963	1 137 812	1 183 761	1 288 956
Tržby z predaja služieb	2 937 854	2 674 893	2 612 289	2 334 609	2 287 335
Aktivácia	38 686	37 962	35 790	38 478	42 225
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	7 810	5 826	7 819	448 742	9 781
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	235 820	58 401	41 199	7 644	17 475
Náklady na hospodársku činnosť spolu	4 217 490	3 851 745	3 969 304	4 089 638	3 994 534
Náklady na obstaranie predaného tovaru	477 269	505 809	511 337	483 105	511 685
Spotreba materiálu, energie	531 033	527 293	542 658	551 040	539 482
Opravné položky k zásobám	0	19 416	17 424	10 111	-7 437
Služby	1 093 031	670 311	753 063	735 085	653 186
Osobné náklady	1 373 946	1 400 999	1 436 801	1 552 009	1 665 148
Dane a poplatky	18 801	15 016	16 275	16 074	25 069
Odpisy k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	630 705	634 470	608 806	530 045	535 427
Zostatková cena predaného majetku a zásob	6 846	4 694	2 730	131 117	8 556
Opravné položky k pohľadávkam	1 101	-755	428	-155	-303
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	84 758	74 492	79 782	81 207	63 721
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	968	11 300	-134 395	-76 404	-348 762
Pridaná hodnota	1 873 495	2 075 989	1 961 409	1 777 507	1 921 600
Výnosy z finančnej činnosti	93	149	152	34	0
Náklady na finančnú činnosť	27 781	28 441	26 825	16 757	20 421
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-27 688	-28 292	-26 673	-16 723	-20 421
Daň z príjmov splatná	2 896	2 897	2 896	2 883	0
Daň z príjmov odložená	101 648	-123 957	-175 530	-113 664	-102 937
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	-131 264	104 068	11 566	17 654	-266 246

PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER NA ROK 2019

Vedenie spoločnosti Tále, a.s. pripravilo obchodný a finančný plán pre rok 2019, ktorý vychádza zo skutočností predchádzajúceho roka ako aj z vlastných marketingových aktivít a objednávok prijatých už v uplynulom období.

V roku 2019 sa nepredpokladajú väčšie rozvojové aktivity, pretože majoritný akcionár stále hľadá optimálne možnosti pre ďalší rozvoj spoločnosti. V obchodnom aj finančnom pláne sú zohľadnené všetky uvedené skutočnosti tak, aby náročné úlohy boli splnené pri maximálnych tržbách a optimalizovaných nákladoch vo všetkých hlavných položkách, a to pri poskytovaní služieb v prevádzkovaní Areálu športov – na golfových ihriskách Gray Bear, Little Bear, v lyžiarskom stredisku SKI a takisto v prevádzkovaní Ubytovacích a stravovacích služieb v zariadeniach spoločnosti.

Pre naplnenie podnikateľského plánu na rok 2019 očakávame výkony za služby vo výške 2 195 000 eur a za tovar 1 295 200 eur, ostatné 52 150 eur.

Spoločnosť plánuje vynaložiť na svoju činnosť v roku 2019 celkové náklady vo výške 3 890 147 EUR, plánované náklady na služby vo výške 602 600 eur, náklady na spotrebu materiálu a energie vo výške 512 350 eur, osobné náklady vo výške 1 731 576 eur.

Tále, a.s. sa aj v roku 2019 zameria na svoje hlavné činnosti, a to na aktivity spojené s golfom, lyžovaním a v nemalej miere aj na poskytovanie služieb pre firemnú klientelu za účelom školení ale aj relaxu a regenerácie síl pracovníkov materskej a sesterských spoločností.

Pri tvorbe finančného plánu spoločnosti na rok 2019 sa vychádzalo z podrobného marketingového plánu pri zohľadnení všetkých pozitívnych ale aj možných negatívnych vplyvov, ktoré nás zastihli v priebehu posledných rokov. Všetko úsilie v oblasti obchodnej stratégie bude venované opätovne udržaniu si už tradičných zákazníkov kvalitnými službami, zohľadňujúcimi ich náročné požiadavky, ako aj získaniu ďalších nových zákazníkov.

Golfové ihrisko Gray Bear si počas svojej histórie vytvorilo jedinečnú klientelu, či už z radov individuálnych golfistov alebo firemnej klientely, ktorá vyhľadáva kvalitné golfové ihrisko s výbornými službami.

V zimnej sezóne sa sústredíme na kvalitné zabezpečenie lyžiarskych tratí umelým snehom v čo najkratšom možnom termíne niektorými ďalšími úpravami zasnežovania a generálnymi opravami technológie.

V zimnom období sa spoločnosť bude opierať už tradične o kvalitne pripravené lyžiarske trate pre rodiny s deťmi a začiatočníkov. Veľkou výhodou zimného strediska je, že všetky služby ponúkame na pomerne malom priestore a trate sú dostatočne diverzifikované svojou obťažnosťou, tak že vyhovujú prakticky lyžiarom na rôznej výkonnostnej úrovni.

Obchodno-marketingové oddelenie bude aj naďalej zabezpečovať napĺňanie jednotlivých stredísk, hlavne prevádzkarne Areálu športov a prevádzkarne Ubytovacie a stravovacie služby, domácou a zahraničnou klientelou, organizovaním golfových turnajov, golfových balíkov spojených s ubytovaním v našich zariadeniach, hrou golfu, organizovaním školení, seminárov a rekondičných pobytov.

INFORMÁCIE PRE AKCIONÁROV

AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI K 31.12.2018

	Podiel na základnom imaní
Železiarne Podbrezová a.s.	94,66 %
Golfový klub Tále	1,49 %
Dušan Guláš	3,85 %

Výsledkom hospodárenia za rok 2018 vyhotovenej podľa individuálnej účtovnej závierky spoločnosti je účtovná strata 266 246 eur, ktorý navrhuje Predstavenstvo spoločnosti preúčtovať nasledovne:

NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2018 PREDLOŽENÝ VALNÉMU ZHROMAŽDENIU AKCIONÁROV DŇA 24.04.2019 PREÚČTOVANIE STRATY ZA ROK 2018 (v EUR)

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA 2018 (strata)	-266 246,22
--	--------------------

preúčtovanie straty

povinný prídel do rezervného fondu 10 %	0,00
úhrada straty minulých rokov	0,00
prevod na neuhradená strata minulých rokov	-266 246,22

BILANCIA ÚČTU 421 -

ZÁKONNÝ REZERVNÝ FOND

zostatok k 31.12.2018	86 793,18
prídel z čistého zisku za rok 2018	0,00
zostatok ku dňu schválenia účtovnej závierky	86 793,18

BILANCIA ÚČTU 429 -

NEUHRADENÁ STRATA MINULÝCH ROKOV

zostatok k 31.12.2018	-11 305,47
prevod nerozdeleného zisku minulých rokov na neuhradenú stratu minulých rokov	-21 435,94
<u>preúčtovanie straty za rok 2018 na neuhradenú stratu minulých rokov</u>	<u>-266 246,22</u>
zostatok ku dňu schválenia účtovnej závierky	-298 987,63

BILANCIA ÚČTU 428 -

NEROZDELENÝ ZISK MINULÝCH ROKOV

zostatok k 31.12.2018	-21 435,94
prevod záporného nerozdeleného zisku minulých rokov na neuhradenú stratu	21 435,94
zostatok ku dňu schválenia účtovnej závierky	0,00

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI TÁLE, A.S.

Zostavená:

Dňa:

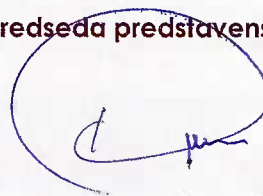
24. apríla 2019

Schválená:

Dňa: 24. apríla 2019



Ing. Vladimír Soťák
predseda predstavenstva



Ing. Ľuboš Ďuriňák
generálny riaditeľ
a podpredseda predstavenstva

KONTAKT

telefón / + 421 48 6712 201, 6712 209
telefax / + 421 48 6712 202
email: info@tale.sk
www.tale.sk

BDR



Nezávislý člen Moore Stephens International Limited

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky

a

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

pre akciovú spoločnosť

Tále, a.s.

so sídlom v Hornej Lehote

za rok 2018

BDR

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov spoločnosti Tále, a.s. Horná Lehota

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Tále, a.s. so sídlom v Hornej Lehote, IČO: 36 028 631, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Tále, a.s. k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe. V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Ked' získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Banská Bystrica, 29.marca 2019

BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica
M.M.Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAu č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556
Nezávislý člen Moore Stephens International Limited

Ing. Miroslav Čiampor
Kľúčový audítorský partner
licencia UDVA č. 1068



Handwritten signature in blue ink, likely of Ing. Miroslav Čiampor.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020083956 IČO 36028631 SK NACE 93.11.0	Účtovná závierka x riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá x veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 01 2018 do 12 2018 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2017 do 12 2017
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)x Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T á l e , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T Á L E

Číslo

100

PSČ

Obec

97701 HORNÁ LEHOTA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z a p í s a n á v O R O S B a n s k á B y s t r i c a , o d d i e l : S a , v l o ž k a č . 4 7 8 / S

Telefónne číslo

048 / 6712217

Faxové číslo

048 / 6712202

E-mailová adresa

e k o n o m 2 @ t a l e . s k

Zostavená dňa:

29.03.2019

Schválená dňa:

24.04.2019

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 8 3 2 0 7 0 4	1 7 3 5 6 8 6 1	
			1 0 9 6 3 8 4 3		1 7 6 8 9 1 7 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 7 2 5 3 6 1 7	1 6 3 3 4 6 2 9	
			1 0 9 1 8 9 8 8		1 6 7 9 7 8 6 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 8 5 5 5	4 1 1 8	
			7 4 4 3 7		5 6 0 0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 5 2 6 7	4 1 1 8	
			7 1 1 4 9		5 6 0 0
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	3 2 8 8		
			3 2 8 8		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 7 1 7 5 0 6 2	1 6 3 3 0 5 1 1	
			1 0 8 4 4 5 5 1		1 6 7 9 2 2 6 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 2 6 0 3 8	4 2 6 0 3 8	
					4 2 6 0 3 8
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 0 6 0 4 0 4 0	1 5 0 4 2 4 8 9	
			5 5 6 1 5 5 1		1 5 3 9 9 5 6 1
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 7 6 2 5 1 1	4 7 9 5 1 1	
			5 2 8 3 0 0 0		5 6 7 3 2 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 7 1 4 0 1	1 7 1 4 0 1	1 7 1 4 0 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 1 1 0 7 2	2 1 1 0 7 2	2 2 7 9 3 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 4 8 4 2 0	1 0 0 3 5 6 5	
			4 4 8 5 5		8 6 3 1 2 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 5 6 9 5 0	1 1 7 4 3 5	
			3 9 5 1 5		1 1 7 4 5 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 1 1 5 1	3 1 1 5 1	
					3 1 8 7 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 2 5 7 9 9	8 6 2 8 4	
			3 9 5 1 5		8 5 5 8 3
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 0 9 7 2 5	2 0 4 3 8 5	
			5 3 4 0		1 8 6 0 9 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 8 7 3 0 4	1 8 3 3 9 2	
			3 9 1 2		1 6 7 9 1 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6 5 9 1 1	6 5 9 1 1	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			3 8 8 3 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 1 3 9 3	1 1 7 4 8 1	
			3 9 1 2		1 2 9 0 8 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	1 4 2 8		
			1 4 2 8		
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 0 9 9 3	2 0 9 9 3	
					1 8 1 8 4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		6 8 1 7 4 5	6 8 1 7 4 5
					5 5 9 5 6 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		3 5 9 4 3	3 5 9 4 3
					7 7 2 8 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		6 4 5 8 0 2	6 4 5 8 0 2
					4 8 2 2 8 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 8 6 6 7	1 8 6 6 7
					2 8 1 9 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 7 6 8 3	1 7 6 8 3
					2 6 7 2 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		9 8 4	9 8 4
					1 4 7 4

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 7 3 5 6 8 6 1	1 7 6 8 9 1 7 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 6 1 4 4 0 7 9	1 6 4 1 0 3 2 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 5 5 3 4 7 9 2	1 5 5 3 4 7 9 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 5 5 3 4 7 9 2	1 5 5 3 4 7 9 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	8 2 1 4 8 1	8 2 1 4 8 1
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	8 6 7 9 3	8 5 0 2 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 6 7 9 3	8 5 0 2 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 2 7 4 1	- 4 8 6 3 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	- 2 1 4 3 6	- 2 1 4 3 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 1 3 0 5	- 2 7 1 9 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 6 6 2 4 6	1 7 6 5 4
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 9 9 4 9 6	1 2 6 5 8 6 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 6 8 8 7 4	8 7 1 8 4 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 8 8 2	2 9 1 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	7 6 5 9 9 2	8 6 8 9 2 9



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 3 4 8 3 4	3 1 0 8 8 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 7 4 1 3 3	1 7 2 6 2 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 2 4 3 2	2 3 6 8 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 5 1 7 0 1	1 4 8 9 3 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 6 4 5 0	6 3 5 9 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 5 5 6 8	4 3 3 3 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 8 1 8 6	3 0 4 8 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 9 7	8 5 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 5 7 8 8	8 3 1 3 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 0 4 6 6	7 9 5 1 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 3 2 2	3 6 2 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 3 2 8 6	1 2 9 8 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 3 2 9	3 3 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 9 9 2	5 2 0 8
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 9 6 5	7 4 4 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 5 7 6 2 9 1	3 5 1 8 3 7 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 6 4 5 7 7 2	4 0 1 3 2 3 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 2 8 8 9 5 6	1 1 8 3 7 6 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 2 8 7 3 3 5	2 3 3 4 6 0 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	4 2 2 2 5	3 8 4 7 8
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	9 7 8 1	4 4 8 7 4 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 7 4 7 5	7 6 4 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 9 9 4 5 3 4	4 0 8 9 6 3 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 1 1 6 8 5	4 8 3 1 0 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 3 9 4 8 2	5 5 1 0 4 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 7 4 3 7	1 0 1 1 1
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 5 3 1 8 6	7 3 5 0 8 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 6 6 5 1 4 8	1 5 5 2 0 0 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 1 9 7 6 4 0	1 1 1 7 8 2 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 1 7 6 1 3	3 8 7 1 3 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 9 8 9 5	4 7 0 5 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 5 0 6 9	1 6 0 7 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 3 5 4 2 7	5 3 0 0 4 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 3 5 4 2 7	5 3 0 0 4 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	8 5 5 6	1 3 1 1 1 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 3 0 3	- 1 5 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 3 7 2 1	8 1 2 0 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 3 4 8 7 6 2	- 7 6 4 0 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 9 2 1 6 0 0	1 7 7 7 5 0 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		3 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		1 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 0 4 2 1	1 6 7 5 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	4 8	1 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 0 3 7 3	1 6 7 3 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 0 4 2 1	- 1 6 7 2 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 3 6 9 1 8 3	- 9 3 1 2 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 0 2 9 3 7	- 1 1 0 7 8 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		2 8 8 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 0 2 9 3 7	- 1 1 3 6 6 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 6 6 2 4 6	1 7 6 5 4

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č.MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/19926/2015-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1) (I. – (1)) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno akciovej spoločnosti:	Tále, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“)
Sídlo:	Tále 100, Horná Lehota, 977 01
Dátum založenia:	17. decembra 1997
Dátum vzniku:	1. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka č.478/S)

a) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky**Činnosťami Spoločnosti sú hlavne:**

- prevádzkovanie lyžiarskych vlekov
- organizovanie športových podujatí
- sprostredkovanie obchodu a služieb, veľkoobchod – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností, maloobchod – kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
- prevádzkovanie cestovnej agentúry
- sprostredkovanie leteckej prepravy
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, športových potrieb
- servis športového náradia a športových potrieb
- údržba a kosenie trávnatých plôch
- reklamná a propagačná činnosť
- organizovanie školení, prednášok a seminárov
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- vedenie účtovníctva, automatizované spracovanie údajov
- čistiace a upratovacie služby

b) (I. – (2)) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

c) (I. – (3)) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na základe riadneho valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 26. apríla 2018.

d) (I. – (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 v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018.

B. (I. – (5)) ÚDAJE O SKUPINE

- a) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka;**
Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť Tále, a.s., ako dcérska účtovná jednotka Železiarne Podbrezová a.s., zostavuje spoločnosť CPA s.r.o, Kolkáreň 35, 976 81 Podbrezová. Konsolidovaná účtovná závierka r. 2018 spoločnosti CPA s.r.o. bude zostavená podľa metód a zásad ustanovených Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IAS/IFRS), tak ako boli schválené Európskou úniou v súlade s § 22 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- b) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a);**
Spoločnosť vstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Železiarne Podbrezová, a.s. , ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Tále, a.s.. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Železiarne Podbrezová a.s. za rok 2018 je zostavená podľa metód a zásad IAS/IFRS.
- c) **Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b)**
Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle materskej spoločnosti Železiarne Podbrezová a.s. a na registrovom súde, ktorý vedie obchodný register, v Banskej Bystrici (do r.2012).
Konsolidovaná účtovná závierka CPA s.r.o. je k dispozícii v sídle spoločnosti, Kolkáreň 35, Nový závod, 976 81 Podbrezová a na registrovom v súde Banskej Bystrici, Skuteckého 28, 975 59 (do r.2012).
Od r. 2013 sú konsolidované účtovné závierky uložené v registri účtovných závierok.
- d) **Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú**
1. **pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov,**
2. **pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.**
Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku ani konsolidovanú výročnú správu.
- e) **(I. – (6)) Informácie o počte zamestnancov:**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

1. Informácie k časti Čl. I. – Všeobecné informácie ods. (6) prílohy (poznámok) k ÚZ o počte zamestnancov: (Tabuľka 1)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77	78
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	79
počet vedúcich zamestnancov	6	6

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE UVEDENÉ V POZNÁMKACH

Súčasťou poznámok k účtovnej závierke sú informácie členené nasledovne:

- II. Informácie o prijatých postupoch
- III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy
- IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

- V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach
- VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- VII. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami
- VIII. Ostatné informácie
- IX. Prehľad pohybu vlastného imania
- X. Prehľad peňažných tokov

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- 1) (II. – (1)) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Nie je známa žiadna skutočnosť, ktorá by ju obmedzovala alebo by jej zabraňovala v činnosti minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

- 2) (II. - (2)) Informácie o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v zmysle platného zákona o účtovníctve a sú opísané nižšie.

- 2.1. Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady 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 EURO.

- 2.2. 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. V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

- 2.3. Pri oceňovaní majetku sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Záväzky sa vyjadrujú v hodnote ako nevyfakturované dodávky a rezervy.

- 2.4. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

- 2.5. 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 a krátkodobý záväzok. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky a záväzky sú v súvahe samostatne vykázané voči prepojeným účtovným jednotkám.

- 2.6. 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 účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. V účtovnej závierke sa použili tieto odhady a predpoklady:

- a) určenie doby použiteľnosti pri dlhodobom majetku,
- b) hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- c) hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- d) hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- e) odhad rezerv.

- 3) (II. - (3)) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

V účtovníctve roku 2018 sú zachytené všetky transakcie a tieto sú uvedené v Súvahe a vo Výkaze ziskov a strát. Spoločnosti nie sú známe žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4) (II. – (4)) Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti

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

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

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t.j. historických cien).

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:

(ab1) Dlhodobý nehmotný majetok:

- *Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný* sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, montáž, preprava, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku od 1. júla 2010 nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Školenia nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
- *Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou* sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. V priebehu účtovného obdobia nebol vytvorený.
- Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Spoločnosť neaktivovala náklady na výskum v priebehu účtovného obdobia.
- Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o nich.
- *Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom* v priebehu účtovného obdobia nenadobudla.

(ab2) Dlhodobý hmotný majetok:

- *Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou*: - majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.
- *Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou*: - majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a inú činnosť. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevytvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
- *Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom*: - iným spôsobom spoločnosť dlhodobý hmotný majetok nenadobudla.
- Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
- Spoločnosť vedie kategóriu **dlhodobého drobného hmotného majetku** - dlhodobý hmotný majetok ktorého obstarávacia cena je **od 166,01 EUR do 1 700 EUR** jednotkovej ceny (§ 13/6 Postupov účtovania) s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok. Táto kategória dlhodobého hmotného majetku sa odpisuje po dobu 24 mesiacov od mesiaca zaradenia majetku do používania.
- Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšie ako 166,01 EUR a doba použiteľnosti je menej ako jeden rok, a nebol zaradený do evidencie dlhodobého hmotného majetku, sa účtuje o ňom ako o spotrebe materiálu, kde je jeho evidencia zabezpečená prostredníctvom operatívnej evidencie. Pri zohľadnení doby použiteľnosti (viac ako jeden rok) a fyzického opotrebenia hmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je menej ako 166,01 EUR, spoločnosť môže rozhodnúť, že bude o takomto majetku účtovať ako o dlhodobom majetku od 166,01 EUR do 1 700 EUR, s dobou odpisovania 24 mesiacov. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
- Spoločnosť v bežnom období nevytvárala opravnú položku k dlhodobému majetku.
- V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
- Dlhodobý majetok, ktorý je opotrebovaný, nepoužiteľný, alebo morálne zastaraný sa vyradí z účtovníctva.

(ab3) Dlhodobý finančný majetok:

Spoločnosť v bežnom roku nevlastnila dlhodobý finančný majetok.

(ab4) Zásoby:

- Do nakupovaných zásob účtovnej jednotky patrí **skladovaný materiál a skladovaný tovar**.
- Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby obstarané kúpou:

- Spoločnosť v bežnom roku nakupovala zásoby. Pri účtovaní zásob postupuje podľa Postupov účtovania účtovnej triedy 1, čl. 2 spôsobom A účtovania zásob. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízie a pod.). Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme na sklad rozpočítavajú na technickú jednotku obstaranej zásoby.
- Nakupované zásoby sú pri vyskladnení oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien, aktualizovaný pri každom výdaji zásob materiálu a tovaru.
- Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú zásoby materiálu drobného alebo režijského charakteru, ktorý nepodlieha majetkovej evidencii podľa vnútropodnikovej smernice pre účtovanie o majetku, materiál bol dodaný a spotrebovaný priamo na mieste spracovania, Jedná sa o nákup vymenovaných druhov zásob, ktorými sú:
 - a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná priama montáž alebo inštalácia takehoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo záznamov okrem materiálov kupovaných do zásoby, o ktorých sa bude účtovať ako o zásobách na sklade;
 - b) drobný materiál potrebný na údržbu a opravy (materiál na okamžitú opravu, resp. výmenu);
 - c) kancelárske potreby;
 - d) čistiace a hygienické potreby;
 - e) literatúra, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík;
 - f) ochranné pomôcky;
 - g) pohonné látky do osobných automobilov, vrátane motorového oleja, destilovanej vody na čerpacej stanici do ostrekovačov;
 - h) drobný materiál potrebný pre realizáciu obchodného prípadu na výstupe a vstupe;
 - i) prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky, vizitky, reklamné materiály, informačné materiály, multimediálne produkty a podobne;
 - j) drobné propagačné predmety (do 17 € za kus bez DPH);
 - k) nápoje pre reprezentačné účely a na účely starostlivosti o zamestnancov.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správa réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Spoločnosť neúčtovala o zásobách vytvorených vlastnou činnosťou.

Zásoby obstarané iným spôsobom:

- Zásoby obstarané bezplatne, nájdené (prebytky) zásob, odpad a zvyškové produkty vrátane z opráv sa ocenia podľa odborného odhadu ich užitočnej hodnoty. Toto ocenenie zásob sa upravuje o zníženie hodnoty zásob (tvorbou opravnej položky) zistené inventarizáciou.
- Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.
- Trvalé znehodnotenie zásob pri tovaroch v prípadoch, kde je to opodstatnené, je zohľadnené normou prirodzených úbytkov, ktorá je stanovená internou smernicou ako percentuálna sadzba k objemu tržieb. Úbytky a znehodnotenie zásob nad stanovenú normu sú pokladané za manká a škody.

- Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. V bežnom účtovnom období tvorila spoločnosť z dôvodu zníženia hodnoty zásob tovaru opravnú položku na športový tovar.

(ab5) Zákazková výroba:

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe, nerealizovala činnosť, ktorá by mala charakter zákazkovej výroby.

(ab6) Zákazková výstavba nehnuteľnosti:

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t.j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti, nerealizovala činnosť, ktorá by mala charakter zákazkovej výstavby nehnuteľnosti.

(ab7) Pohľadávky:

- Pohľadávky sa pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí 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 nedobytné pohľadávky prostredníctvom tvorby opravných položiek.
- Pohľadávky znejúce na cudziu menu sú zároveň prepočítavané na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu účtovnej závierky. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neeviduje pohľadávky v cudzej mene.
- Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
- Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov. K sporným pohľadávkam po lehote splatnosti spoločnosť vytvorí opravné položky.
- Opravné položky vo výške 100 % z menovitej hodnoty sú vytvorené na sporné a pochybné pohľadávky po splatnosti 365 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevykázateľné. Na pohľadávky po lehote splatnosti 180 dní sa vytvorí opravná položka vo výške 50 % z menovitej hodnoty a na sporné pohľadávky po lehote splatnosti 90 dní opravná položka vo výške 25 % na základe odhadovanej vykázateľnosti podľa skúseností z minulých období. Pokiaľ je sporná alebo pochybná pohľadávka splatená v čase do zostavenia účtovnej závierky, nevytvára sa k nej opravná položka.
- Spoločnosť v bežnom období nenakúpila žiadne pohľadávky ani nevytvorila opravné položky k pohľadávkam.

(ab8) Krátkodobý finančný majetok:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

(ab9) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – 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. Rozdelené sú na krátkodobé (do 1 roka) a dlhodobé (nad 1 rok).

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv**(c1) Rezervy:**

- Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo s očakávanou výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Rezerva na odstupné

Zamestnanci spoločnosti majú na základe Zákonníka práce hneď po ukončení pracovného pomeru z dôvodu organizačných zmien alebo zdravotných dôvodov nárok na odstupné. Výška tohto záväzku je zahrnutá do rezerv pokiaľ je definovaný a oznámený plán zníženia počtu zamestnancov. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevytvorila rezervu na odstupné.

Rezerva na odchodné

Na základe zákonníka práce je obchodná spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku alebo invalidného dôchodku jednorazové odchodné, ktoré predstavuje 1x násobok ich priemerného mesačného zárobku, a to v závislosti od počtu odpracovaných rokov. Táto rezerva sa počíta s použitím tzv. prírastkovej poistno-matematickej metódy. Spoločnosť vytvorila účtovala o rezerve na odchodné.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Rezerva na overenie účtovnej závierky

Spoločnosť vytvorila predpokladané nevyúčtované výdavky na audit, overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania v zmysle zmluvy s auditorskou firmou BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica platnou na rok 2018.

Rezerva na súdne spory

Spoločnosť vytvorila rezervu na prebiehajúce súdne spory, v ktorých je spoločnosť účastníkom. Pri výpočte výšky rezervy použije sa odhad právneho zástupcu s prihliadnutím na pravdepodobnosti prehry a výšky plnenia..

(c2) Záväzky:

- Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky 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.
- Záväzky v cudzej mene sú prepočítavané referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB u vyhláseným v deň, ktorý predchádza dňu vystavenia faktúry dodávateľom a ku dňu účtovnej závierky.
- Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neeviduje záväzky v cudzej mene.

(c3) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:

- Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
- Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. V bežnom ani v minulom účtovnom období spoločnosť neobstarala majetok formou finančného leasingu.

(c4) Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

Spoločnosť účtuje o dani z príjmov splatnej za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a o dani z príjmov odloženej do budúcich účtovných období a zdaňovacích období. Daň sa oceňuje menovitou hodnotou.

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

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

Odložená daň z príjmov sa stanovuje po mocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Pri výpočte odloženej dane príjmov k 31. decembru 2018 použila spoločnosť 21 % sadzbu dane z príjmov. Odložená daň sa vzťahuje na rozdiel daňových a účtovných zostatkových cien dlhodobého majetku.

(c4) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - 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.

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

(d1) Emisné kvóty:

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reálnou hodnotou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o emisných kvótach.

Reálnou hodnotou nebol ocenený žiaden finančný nástroj ani majetok.

e) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

(e1) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Spoločnosť neuskutočnila derivátové obchody v priebehu bežného roka.

(e2) 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. Spoločnosť nevlastní majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

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

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

- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádza z požiadaviek zákona č.431/2002 o účtovníctve. Dodržiava sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Účtovné odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú zhodné s daňovými odpismi.
- Odpisy nehmotného dlhodobého majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomernou metódou od mesiaca zaradenia až do mesiaca 100 %-ného odpísania alebo mesiaca vyradenia z používania. Mesačný odpis (daňový aj účtovný) sa zaokrúhľuje na celé eurocenty nahor.
Dlhodobým nehmotným majetkom je tiež nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je **od 166,01 EUR a nižšie , alebo rovné 2 400 EUR** v jednotlivom prípade a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Účtuje o ňom na príslušnom účte dlhodobého nehmotného majetku a výdavky na jeho obstaranie vchádzajú do základu dane len prostredníctvom odpisov. Uvedený majetok sa odpisuje rovnomerne 24 mesiacov počnúc mesiacom zaradenia majetku do užívania.
Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 166,01 EUR s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok, sa účtuje ako o služba na účet 518 – Služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Oceniťelné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	menej ako 1	jednorazový odpis	100

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

- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku vychádza z požiadaviek zákona č.431/2002 o účtovníctve. Dodržiava sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom.
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku spoločnosť vedie v elektronickej evidencii majetku s internou smernicou „Evidencia dlhodobého majetku“. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má spoločnosť vlastnícke právo a technické zhodnotenie prenajatého majetku.
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. **Odpisuje sa rovnomerne.** Predpokladanú dobu používania stanovuje komisia samostatne pre každý majetok a zohľadňuje očakávané použitie a intenzitu využívania, fyzické opotrebenie majetku, technické a morálne zastaranie. V prípade, že dlhodobý majetok je technicky zhodnotený, technické zhodnotenie sa odpisuje rovnako ako dlhodobý majetok, ku ktorému je vytvorené. Výška účtovného odpisu sa vypočíta ako podiel zvýšenej vstupnej ceny a počtu rokov odpisovania v prepočte na jednotlivé mesiace.
- V roku 2003 bola prehodnotená doba používania pri jednotlivých druhoch hmotného majetku nadobudnutom pred 1. januárom 2003 a odpisy boli stanovené ako podiel zostatkovej ceny k 1.1.2003 a zostávajúcej doby jeho používania v rokoch. Pri majetku nadobudnutom po 1.januári 2003 je výška odpisov stanovená ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania v rokoch v prepočte na mesiace podľa zaradenia a používania majetku v príslušnom účtovnom období.
- Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
- Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty, a to v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú predpoklady, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková cena majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty alebo ako tvorba opravnej položky. Spoločnosť v danom účtovnom období netvorila opravnú položku k dlhodobému majetku.
- Od roku 2017 sa prehodnotil odpisový plán položiek strojov, prístrojov a zariadení a dopravných prostriedkov, pričom doba použiteľnosti bola na základe odborného posúdenia technickej komisie predĺžená v dvoch skupinách: pri odpisovej skupine 1 došlo k predĺženiu zo 4 na 6 rokov, pri odpisovej skupine 2 k predĺženiu zo 6 rokov na 10 rokov. Novonadobudnutý majetok týchto skupín bude zaradený s takouto dobou použiteľnosti aj v nasledujúcich účtovných obdobiach.
- Zmeny odpisových skupín a odpisových metód z daňového hľadiska neovplyvnia odpisy účtovné.
- Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.
- Dlhodobý hmotný 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.
- Spoločnosť používa pri odpisovaní dlhodobého majetku konštantné účtovné odpisy rovnomerné, stanovené percentuálne ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny dlhodobého majetku. Odpisy sa účtujú mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, začínajúc od mesiaca zaradenia majetku a končiac mesiacom jeho úplného odpísania do výšky vstupnej ceny. Do daňových výdavkov sa uplatní len alikvotná časť ročného odpisu, pripadajúca na počet mesiacov, v ktorých sa o majetku účtuje. Ročný daňový odpis aj neuplatnená pomerná časť z ročného odpisu sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.
- 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.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, stavby	50	lineárna	2,0
Golfové dráhy	90	lineárna	1,1
Spevnené plochy, terasy, inžinierske stavby, malé stavby, budy	30 až 40	lineárna	2,5 - 3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 15	lineárna	6,67 – 16,67
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	menej ako 1	jednorazový odpis	100

Spoločnosť nevlastní žiaden nevyužívaný dlhodobý hmotný majetok. Nevyužívaným dlhodobým majetkom sa rozumie majetok, ktorý nebol použitý ako prostriedok pre zabezpečovanie ekonomických úžitkov ani jeden deň v účtovnom období. Spoločnosť eviduje len dlhodobý hmotný majetok rezervného charakteru nevyhnutného na zabezpečenie prevádzky hmotného majetku v používaní.

g) informácia o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku a ich ocenenie:

(g1) Dotácie zo štátneho rozpočtu:

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nedostala dotácie zo štátneho rozpočtu.

h) ďalšie informácie k spôsobu oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

(h1) Cudzía mena:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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 ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzích menách sa neprepočítavajú, ostávajú ocenené kurzom zo dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné prostriedky v cudzej mene pri nákupe a predaji od komerčnej banky sa prepočítavajú na menu euro platným kurzom komerčnej banky, od ktorej boli nakúpené alebo ktorej boli predané v deň uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu účtovnej závierky kurzom ECB vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri ostatných výdajoch a príjmoch peňažných prostriedkov v cudzej mene sa použije kurz vyhlásený ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu zaúčtovania výdavku alebo príjmu v pokladnici (okrem vyúčtovania záloh z pracovných ciest, kedy sa použije kurz, s akým boli peňažné prostriedky v cudzej mene vydané, a to do výšky poskytnutej zálohy).

(h2) Výnosy:

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

5. (II. - (5)) Informácie o oprave významných chýb

Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala o oprave významných chýb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

E) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

a) (III. – (1a)) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy, prehľad oprávok a opravných položiek, prehľad o čistej hodnote dlhodobého 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 10 až 13.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nenadobudla darom žiadny dlhodobý nehmotný ani dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu opravnú položku k nepotrebnému majetku.

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k významným prírastkom dlhodobého hmotného majetku. Išlo o drobné navýšenia a technické zhodnotenia stavieb a majetku, inventára vo výške 78 312 EUR.

Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, pre prípad poškodenia, zničenia, krádeže a straty vecí počas vnútroštátnej prepravy, pre prípad škôd spôsobených krádežou, pre prípad poškodenia, zničenia a krádeže strojov, strojových zariadení, motorového vozidla na základe poisťných zmlúv uzatvorených v Allianz - Slovenskej poisťovni, a.s. do výšky 32 517 051 EUR.

Spoločnosť má ďalej uzatvorené poisťné zmluvy týkajúce sa poistenia zodpovednosti za škodu, poistenia podnikateľov pre prípad poškodenia vecí, poistenie strojov a elektroniky právnických osôb, havarijného poistenia motorových vozidiel, povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel, miliónového poistenia osôb prepravovaných motorovým vozidlom, poistenia golfového ihriska poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

3. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. a) prílohy (poznámok) k ÚZ o dlhodobom nehmotnom majetku
(Tabuľka č. 1)

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťel -né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	77 370	3 288	0	0	0	0	80 658
Prírastky	0	1 400	0	0	0	0	0	1 400
Úbytky	0	3 502	0	0	0	0	0	3 502
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 268	3 288	0	0	0	0	78 556
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	71 770	3 288	0	0	0	0	75 058
Prírastky	0	2 881	0	0	0	0	0	2 881
Úbytky	0	3 502	0	0	0	0	0	3 502
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	71 149	3 288	0	0	0	0	74 437
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 600	0	0	0	0	0	5 600
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 119	0	0	0	0	0	4 119

(Tabuľka č. 2)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 873	3 288	0	0	0	0	80 161
Prírastky	0	1 000	0	0	0	0	0	1 000
Úbytky	0	503	0	0	0	0	0	503
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 370	3 288	0	0	0	0	80 658
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 219	3 288	0	0	0	0	73 507
Prírastky	0	2 054	0	0	0	0	0	2 054
Úbytky	0	503	0	0	0	0	0	503
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	71 770	3 288	0	0	0	0	75 058
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 654	0	0	0	0	0	6 654
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 600	0	0	0	0	0	5 600

5. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1), písm. a) prílohy (poznámok) k ÚZ o dlhodobom hmotnom majetku

(Tabuľka č. 1)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt nuté predda vky na DH M	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	426 038	20 583 202	5 751 965	0	0	171 401	227 933	0	27 160 539
Prírastky	0	2 190	73 605	0	0	0	2 517	0	78 312
Úbytky	0	730	63 059	0	0	0	0	0	63 789
Presuny	0	19 378	0	0	0	0	-19 378	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	426 038	20 604 040	5 762 511	0	0	171 401	211 072	0	27 175 062
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 183 641	5 184 637	0	0	0	0	0	10 368 278
Prírastky	0	378 640	153 906	0	0	0	0	0	532 546
Úbytky	0	730	55 543	0	0	0	0	0	56 273
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 561 551	5 283 000	0	0	0	0	0	10 844 551
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	426 038	15 399 561	567 328	0	0	171 401	227 933	0	16 792 261
Stav na konci účtovného obdobia	426 038	15 042 489	479 511	0	0	171 401	211 072	0	16 330 551

(Tabuľka č. 2)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt nuté predda vky na DH M	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	431 900	20 075 842	6 040 829	0	0	171 401	314 775	80 000	27 114 747
Prírastky	130	550 599	107 971	0	0	0	79 236	0	737 936
Úbytky	5 992	209 317	396 835	0	0	0	0	80 000	692 144
Presuny	0	166 078	0	0	0	0	-166 078	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	426 038	20 583 202	5 751 965	0	0	171 401	227 933	0	27 160 539
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 894 755	5 431 551	0	0	0	0	0	10 326 306
Prírastky	0	498 203	149 920	0	0	0	0	0	648 123
Úbytky	0	209 317	396 834	0	0	0	0	0	606 151
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 183 641	5 184 637	0	0	0	0	0	10 368 278
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	431 900	15 181 087	609 278	0	0	171 401	314 775	80 000	16 788 441
Stav na konci účtovného obdobia	426 038	15 399 561	567 328	0	0	171 401	227 933	0	16 792 261

- b) (III. – (1b))
Údaje o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo
 Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o majetku bez vlastníckeho práva.
- c) (III. – (1c))
Údaje o záložnom práve k dlhodobému hmotnému majetku a k dlhodobému nehmotnému majetku
 Záložné právo k dlhodobému nehmotnému majetku nebolo v priebehu účtovného obdobia zriadené.
 Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku nebolo v priebehu účtovného obdobia zriadené.
- d) (III. – (1d))
Údaje o majetku, ktorým je goodwill
 Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o goodwill.
- e) (III. – (1e))
Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti
 Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj, a to v členení na:
 1. náklady na výskum vynaložené v účtovnom období,
 2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období,
 3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období.
 Spoločnosť nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť a preto jej nevznikli žiadne náklady na výskum, nevznikli žiadne neaktivované náklady na vývoj, nevznikli žiadne aktivované náklady na vývoj.

DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

- f) (III. – (1f))
Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení
 Spoločnosť k 31. decembru 2018 nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok, nie je žiadnym spoločníkom v iných spoločnostiach, nemá žiadny peňažný ani nepeňažný vklad.
 Preto Spoločnosť Tabuľku „9. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. f) prílohy (poznámok) k ÚZ o štruktúre dlhodobého finančného majetku“ v poznámkach účtovnej závierky neuvádza.
- g) (III. – (1g))
Údaje o pohybe dlhodobého finančného majetku
 Spoločnosť k 31. decembru 2018 nevlastní dlhodobý finančný majetok. Preto Tabuľku „7. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. g) prílohy (poznámok) k ÚZ o dlhodobom finančnom majetku“ za bežné účtovné obdobie ani za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v poznámkach účtovnej závierky neuvádza.
- h) (III. – (1h))
Údaje o ocenení dlhodobého finančného majetku
 Spoločnosť neocenovala žiadny dlhodobý finančný majetok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- i) (III. – (1i))
Údaje o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku
 Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku.
- j) (III. – (1j))
Údaje o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku
 Spoločnosť neúčtovala o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku; nedrží žiadne dlhové cenné papiere a ani neposkytla žiadnu dlhodobú pôžičku. Z tohto dôvodu Tabuľku „10. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. j) a l) prílohy (poznámok) k ÚZ o dlhových CP držaných do splatnosti“ a Tabuľku „11. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. j) a l) prílohy (poznámok) k ÚZ o poskytnutých dlhodobých pôžičkách“ v poznámkach účtovnej závierky neuvádza.
- k) (III. – (1k))
Údaje o zriadení záložného práva k dlhodobému finančnému majetku

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku, ku ktorému by bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Preto Tabuľku „8. Informácie k časti Čl. III – ods. (1). písm. k) prílohy (poznámok) o dlhodobom finančnom majetku“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

l) (III. – (1l))

Údaje o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch

Spoločnosť pre túto položku nemá obsahovú náplň.

ZÁSoby

m) (III. – (1m))

Zásoby – údaje o opravných položkách k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť vytvára opravnú položku na základe posúdenia obrátkovosti zásob, zvyčajne 100 % na zásoby bez pohybu viac ako jeden rok, keďže došlo k rozdielu medzi úžitkovou a účtovnou hodnotou zásob. Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

12. Informácie k časti Čl. III – ods. (1) písm. m) prílohy (poznámok) k ÚZ o opravných položkách k zásobám (Tabuľka č.1, Tabuľka č.2)

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
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	46 951	39 515	46 951	0	39 515
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	46 951	39 515	46 951	0	39 515

Opravné položky boli vytvorené k zásobám športového tovaru z dôvodu nízkej úžitkovej hodnoty podliehajúcej módnosti a zastaranosti. K ostatným zásobám sa opravné položky nevytvárali.

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

Pre túto položku v tabuľke č.2 nemá spoločnosť obsahovú náplň.

n) (III. – (1n))

Zásoby – údaje o zriadení záložného práva

V priebehu účtovného obdobia nebolo zriadené záložné právo na zásobách ani neúčtovala o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať. Z tohto dôvodu Tabuľku „13. Informácie k časti - Čl. III. – ods. (1) písm. n) prílohy (poznámok) k ÚZ o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

ZÁKAZKOVÁ VÝROBA A ZÁKAZKOVÁ VÝSTAVBA NEHNUTEĽNOSTI

o) (III. – (1o))

Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj nebola Spoločnosťou realizovaná a z tohto dôvodu Tabuľka „ 14. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. o) prílohy (poznámok) k ÚZ o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj (Tabuľka č.1, Tabuľka č.2, Tabuľka č.3, Tabuľka č.4) sa neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

POHLADÁVKY

p) (III. – (1p))

Pohľadávky – tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

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

15. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (1) písm. p) prílohy (poznámok) k ÚZ o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	4 216	0	303	0	3 912
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 428	0	0	0	1 428
Pohľadávky spolu	5 644	0	303	0	5 340

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria v prípade, že účtovná hodnota pohľadávok je nižšia ako ich očakávaná realizačná hodnota.

Spoločnosť v bežnom období nevytvárala opravné položky k pohľadávkam.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2018 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a považujú sa za vymožiteľné.

q) (III. – (1q))

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

16. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (1) písm. q) prílohy (poznámok) k ÚZ o vekovej štruktúre pohľadávok
(Tabuľka č. 1)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	100 744	20 649	121 393
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	48 446	17 465	65 911
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	1 428	1 428
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	20 993	0	20 993
Krátkodobé pohľadávky spolu	170 183	39 542	209 725

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

16. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (1) písm. q) prílohy (poznámok) k ÚZ o vekovej štruktúre pohľadávok
(Tabuľka č. 1)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	122 771	10 528	133 299
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	33 868	4 963	38 831
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	1 428	1 428
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	18 184	0	18 184
Krátkodobé pohľadávky spolu	174 823	16 919	191 742

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

(Tabuľka č. 2)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	170 183	174 823
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	39 542	16 919
Krátkodobé pohľadávky spolu	209 725	191 742
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 – 31 dní.

(III. – (1r))

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neevviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť nemá záložné právo na dlhodobý hmotný majetok jedného z jej odberateľov ani nebolo na pohľadávky v prospech banky zriadené záložné právo. Spoločnosť neevviduje pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať. Z tohto dôvodu Tabuľku „17. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (1) písm. r) prílohy (poznámok) k ÚZ o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky. Nebolo v priebehu účtovného obdobia zriadené záložné právo na pohľadávky.

r) (III. – (1s))

Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť k 31.12.2018 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

s) (III. – (1t))

Údaje o zložkách krátkodobého finančného majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť k 31.12.2018 o peniazoch na ceste neúčtovala.

Prehľad jednotlivých zložkách finančných účtov a krátkodobého finančného majetku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

18. Informácie k časti – Čl. III – ods. (1) písm. t) prílohy (poznámok) k ÚZ o zložkách krátkodobého finančného majetku

(Tabuľka č. 1)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	35 943	77 283
Bežné bankové účty	645 802	482 285
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	681 745	559 568

(Tabuľka č. 2)

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala okrem finančných účtov a iných zložkách krátkodobého finančného majetku.

u) (III. – (1u))

Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, ktorý by ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ocenila reálnou hodnotou. Z tohto dôvodu Tabuľku „21. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (1) písm. u) prílohy (poznámok) k ÚZ o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

v) (III. – (1v))

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť nevytvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku a z tohto dôvodu Tabuľku „19. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1), písm. v) prílohy (poznámok) k ÚZ o vývoji opravnej položky ku krátkodobému majetku“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

w) (III. – (1w))

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať a preto Tabuľku „20. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. w) prílohy (poznámok) k ÚZ o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

x) (III. – (1x))

Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o vlastných akciách.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

y) (III. – (1y))

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Ide o tieto položky v nasledujúcom prehľade:

22. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1) písm. y) prílohy (poznámok) k ÚZ o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 683	26 720
poistenie majetku	10 641	12 639
počítačové služby – upgrade počítač. systémov	816	1 210
aktualizačné poplatky – softvér	1 614	1 394
prenájom	2 826	1 249
ostatné	1 786	10 228
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	984	1 474
náhrady škôd od poisťovní – poistné udalosti, bonifikácie poistných zmlúv	984	1 474
ostatné	0	0

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, aktualizácie poplatky – licencie na rok 2019 a tiež počítačové služby, ktoré predstavujú upgrade domén, serverov vo výške 816 EUR. Medzi ostatné náklady boli zahrnuté predplatné časopisov, paušálne poplatky za telefóny na rok 2019, časovo rozlíšené náklady na reklamu, ročné poplatky IATA na rok 2019, nájomné techniky na rok 2019, členský príspevok do hotelového združenia vo výške 660 EUR.

Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – príjmy vyplývajúce z bonifikácie poistných zmlúv.

F) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) (III. – (2a) – 1. a 2., 4. , 5.,6.)

Vlastné imanie

Vysvetľujúce informácie o vlastnom imaní, a to o opise základného imania, počte akcií a zmene základného imania sú tiež uvedené v časti N.

1. Opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

Počet akcií	Hodnota 1 akcie (v EUR)	Spolu (v EUR)
468 akcií	33 194 EUR	15 534 792 EUR

Práva spojené s jednotlivými druhmi akcií	Splatené/nesplatené	Splatené v hodnote (EUR)
Všetky hlasovacie a rozhodovacie práva v zmysle platných zákonov	nesplatené: 0 EUR	splatené: 15 534 792 EUR

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

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnej zmene týkajúcej sa upísania akcií..

(III. – (2a) – 3.) – Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Spoločnosť vykázala v roku 2017 účtovný zisk, ktorá bol rozdelený nasledovne:

24. Informácie k časti Čl. III. – ods. (2) písm. a) bod 3. prílohy (poznámok) k ÚZ o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	17 654
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 765
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	15 889
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	0
Iné	0
Spolu	17 654

(III. – (2a) – 4.) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania V priebehu účtovného obdobia sa o sumách v zmysle tohto bodu neúčtovalo.

(III. – (2a) – 6.) Navrhnuté vysporiadanie účtovnej straty

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018, ktorý predstavuje účtovnú stratu vo výške 266 246 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 266 246 EUR

b) (III. – (2b))

Informácie o jednotlivých druhoch rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedenie predpokladaný rok použitia rezerv.

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

25. Informácie k časti Čl. III – ods. (2). písm. b) prílohy (poznámok) k ÚZ o rezervách
(Tabuľka č. 1)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezervy zákonné dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	83 135	95 788	76 484	6 651	95 788
Rezerva – mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	79 515	80 465	72 864	6 651	80 465
Rezerva – overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 120	2 150	2 120	0	2 150
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ročné zúčtovania zdravotného poistenia	1 500	0	1 500	0	0
Odchodné	0	1 501	0	0	1 501
Rezerva na súdne spory	0	11 672	0		11 672

Krátkodobé rezervy

Spoločnosť vytvorila rezervu na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 80 466 EUR.

Vo výške 2 150 EUR bola vytvorená ostatná rezerva na náklady súvisiace s účtovnou závierkou a auditom za rok 2018.

Spoločnosť ďalej vytvorila rezervu na odchodné do dôchodku – zamestnanecké pôžitky vo výške 1 501 EUR a rezervu na prebiehajúci právny spor vo výške 11 672 EUR.

Rezervy budú použité v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia (rok 2019).

Ostatné rezervy na odstupné, rezervy na záručné opravy neboli spoločnosťou vytvorené v priebehu účtovného obdobia.

Dlhodobé rezervy

Spoločnosť k 31. decembru 2018 nevytvorila žiadnu dlhodobú rezervu.

(Tabuľka č. 2)

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezervy zákonné dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	81 889	83 135	75 525	6 364	83 135
Rezerva – mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	76 069	79 515	70 301	5 768	79 515
Rezerva – overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 770	2 120	1 770	0	2 120
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ročné zúčtovania zdravotného poistenia	4 050	1 500	3 454	596	1 500
Iné	0	0	0	0	0

c) (III. – (2c))

Závazky - členenie záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Štruktúra záväzkov v členení do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke „26. Informácie k časti Čl. III – ods. (2), písm. c) prílohy (poznámok) k ÚZ o záväzkoch“.

d) (III. – (2d))

Závazky - štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy

Veková štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade „26. Informácie k časti Čl. III. – ods. (2), písm. d) prílohy (poznámok) k ÚZ o záväzkoch“.

26. Informácie k časti Čl. III – ods. (1) písm. c) a d) prílohy (poznámok) k ÚZ o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	768 874	871 843
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	768 874	871 843
Krátkodobé záväzky spolu	334 834	310 886

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	328 276	308 387
Závazky po lehote splatnosti	6 558	2 499

Spoločnosť vykazuje na dlhodobých záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok čiastku vo výške 768 874 EUR. Súčasťou dlhodobých záväzkov je sociálny fond vo výške 2 882 EUR, odložený daňový záväzok vo výške 765 992 EUR.

Spoločnosť vykazuje na krátkodobých záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka čiastku vo výške 328 276 EUR. Súčasťou sú záväzky z obchodného styku vo výške 167 575 EUR, záväzky voči zamestnancom vo výške 76 450 EUR, záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 55 568 EUR, daňové záväzky vo výške 28 186 EUR, iné záväzky vo výške 497 EUR. V záväzkoch po lehote splatnosti vo výške 6 558 EUR spoločnosť vykazuje záväzky z obchodného styku.

e) (III. – (2e))

Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré by boli kryté záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

f) (III. – (2f))

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

27. Informácie k časti Čl. III. – ods. (1), písm. s) a časti Čl. III. – ods. (2), písm. f) prílohy (poznámok) k ÚZ o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 647 583	4 137 757
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	3 647 583	4 137 757
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-160 844
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpochty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	765 992	868 929
Zmena odloženého daňového záväzku	-102 937	-113 664
Zaúčtovaná ako náklad	-102 937	-113 664
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Pri výpočte odloženej dane k 31.12.2018 použila 21 % sadzba dane, ktoré je platná v roku 2018.

g) (III. – (2g))

Závazky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia

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

28. Informácie k prílohe (poznámok) k ÚZ časti – Čl. III. – ods. (2), písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 914	3 948
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 099	5 549
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 099	5 549
Čerpanie sociálneho fondu	6 131	6 583
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 882	2 914

Sociálny fond sa v zmysle 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. Sociálny fond sa tvoril vo výške 0,6 % z hrubých miezd.

h) (III. – (2h))

Vydané dlhopisy

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevydala žiadne dlhopisy a z toho dôvodu Tabuľku „29. Informácie k prílohe (poznámok) k ÚZ časti Čl. III. – ods. (2), písm. h) o vydaných dlhopisoch“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

i) (III. – (2i))

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o bankových úveroch a preto pre Tabuľku č.1 a Tabuľku č.2 k časti „30. Informácie k prílohe (poznámok) k ÚZ časti Čl. III – ods. (2), písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach“ nemá obsahovú náplň a neuvádza ich v poznámkach účtovnej závierky.

j) (III. – (2j))

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. Informácie k prílohe (poznámok) k ÚZ časti Čl. III – ods. (2), písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0

Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 329	331
poistné platené pozadu	1 003	0
iné	326	331
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 992	5 208
Prijaté dary (poukazy) na nákup DDHIM (odpis)	284	0
reklama	2 708	5 208
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 965	7 448
reklama	4 294	3 308
sezónne lístky	3 403	3 576
ubytovacie služby	835	564
Iné (prijaté poukazy)	433	0

3) (III. – (3))

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – prenajímateľ

Spoločnosť neprenajímala majetok formou finančného prenájmu a z tohto dôvodu Tabuľku „23. Informácie k časti Čl. III. – ods. (3) prílohy (poznámok) k ÚZ o majetku prenájatom formou finančného prenájmu“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

4) (III. – (4))

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu - nájomca

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o záväzkoch z finančného prenájmu a preto Tabuľku „34. Informácie k prílohe (poznámok) ÚZ – časti Čl. III – ods. (4) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

G) INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

5) (III. – (5))

Odložené dane z príjmov

Informácie k odloženým daniam sú v nasledujúcom prehľade:

40. Informácie k časti – Čl. III – ods. (5) písm. a) – e) prílohy (poznámok) k ÚZ o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	0	160 844
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f) - g) Daň z príjmov

41. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (5) písm. f) a g) prílohy (poznámok) k ÚZ o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-369 183	x	100 %	-93 127	x	100 %
teoretická daň	X	-77 528	-21,0	x	-19 557	-21,0
Daňovo neuznané náklady	558 101	117 201	31,7	684 085	143 658	154,00
Výnosy nepodliehajúce dani	-51 329	-10 779	-2,9	-124 182	-26 078	28,00
Umorenie daňovej straty	-137 590	-28 894	-7,8	-466 776	-98 023	105,00
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	X	0	0	X	2883	3,1
Odložená daň z príjmov	X	-102 937	27,88	X	-113 664	122,05
Celková daň z príjmov	x	-102 937	27,88	X	110 781	118,95

Spoločnosť v roku 2018 prerušila odpisovanie časti hmotného majetku v zmysle par. 22 ods. 9 zákona o dani z príjmov vo výške 874 848 EUR.

7) (III. – (6))

Významné položky derivátov

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia ani v priebehu bezprostredne predchádzajúceho obdobia o derivátoch, preto Tabuľku „32. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (6) prílohy (poznámok) k ÚZ

o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie – Tabuľka č.1, Tabuľka č.2“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkoch, ktoré by boli zabezpečené derivátmi a preto Tabuľku „33. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (6.) prílohy (poznámok) k ÚZ o položkách zabezpečených derivátmi“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

H) INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) (IV. – (1a))

Tržby za vlastné výkony a tovar

35. Informácie k časti – Čl. IV – ods. (1) písm. a) prílohy (poznámok) k ÚZ o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (hotelové a reštauračné služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (reklamné služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (športové služby a iné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	1 913 857	1 719 987	325 855	408 824	1 336 579	1 389 559
Spolu	1 913 857	1 719 987	325 855	408 824	1 336 579	1 389 559

b) (IV. - (1b))

Zmena stavu zásob vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia ani v období bezprostredne predchádzajúcom o zmene stavu zásob vlastnej výroby a z tohto dôvodu Tabuľku „36. Informácie k časti - Čl. IV – ods. (1) písm. b) prílohy (poznámok) k ÚZ o zmene stavu vnútroorganizačných zásob“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

c) – f) (IV. – (1c, 1d, 1f, 1e))

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

37. Informácie k časti – Čl. IV. – ods. (1) písm. c) , d) , f) , prílohy (poznámok) k ÚZ o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	42 225	38 478
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia: zamestnanecká strava	42 225	38 478
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 475	7 644

Prijaté dary (poukazy) na nákup DDHIM a tovaru	3 614	0
Náhrady škôd od poisťovní, fyzických osôb	5 723	2 804
Zmluvné pokuty, storno poplatky	0	435
Výnosy – súdne spory	1 300	0
Preplatky – zdravotné poistenie	984	0
Iné	5 854	4 405
Finančné výnosy, z toho:	0	34
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>16</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>18</i>
Výnosové úroky	0	18
Ostatné finančné výnosy	0	0

CH) INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

g) - i) (IV. – (1g., 1h, 1i, 1e)), (IV. – (2), (3))

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

39. Informácie k časti - Čl. IV – ods. (1) písm. g), h), i) , e) ods. 2, ods.3 prílohy (poznámok) k ÚZ o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	653 186	735 085
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 297</i>	<i>11 922</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 900	10 700
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	399	363
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	998	859
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>640 889</i>	<i>723 163</i>
Oprava a udržiavanie	107 559	122 890
Nájomné	102 511	92 008
Preprava, doprava osôb, prenájom vozidiel	24 357	9 457
Strážna služba	90 797	230 107
Náklady na školenie	3 251	8 581
Počítačové služby	56 926	30 739
Poplatky súvisiace s poskytovaním služieb	43 647	27 694
Náklady na reklamu, inzerciu	9 341	12 992

Výkony spojov	11 367	12 097
Služby – golfové služby, služby hotelové	47 928	53 280
Služby pre golfové ihrisko	34 476	39 977
Ostatné	108 729	83 341
Osobné náklady, z toho:	1 665 148	1 552 009
Mzdové náklady	1 197 640	1 117 825
Náklady na sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie	467 508	434 184
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	63 721	81 207
Manká a škody	581	122
Poistenie majetku	39 130	41 334
Odpis pohľadávky	0	0
Pokuty	1 312	70
Iné	22 698	39 681
Finančné náklady, z toho:	20 421	16 757
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>48</i>	<i>19</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	13
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>20 373</i>	<i>16 738</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	20 373	16 738

4) (IV. – (4))

Suma čistého obratu

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 2 ods. 14 zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

38. Informácie k časti – Čl. IV – ods. (4) prílohy (poznámok) k ÚZ o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 287 335	2 334 609
Tržby za tovar	1 288 956	1 183 761
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	3 576 291	3 518 370

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**I) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku:**

a) (V. – (1b))

Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia;

Spoločnosť je účastníkom súdneho konania (ako žalovaná strana) zo strany spoločnosti LITA – autorská spoločnosť vo veci bezdôvodného obohatenia z neoprávneného použitia diel autorov za rok 2015,2016, ku ktorým správu práv autorov vykonáva LITA, spor pokračuje o čiastku 5 850 EUR. Spoločnosť vytvorila v bežnom roku rezervu na túto čiastku s príslušenstvom v celkovej čiastke 11 672 EUR podľa predpokladu právneho zástupcu s prihliadnutím na predpoklad výhry alebo prehry.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

43. Informácie k časti – Čl. V – ods. (1), písm. b) prílohy (poznámok) k ÚZ o podmienených záväzkoch
Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	5 850	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	1 950	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neevidovala a ani k 31.12.2018 neeviduje žiadne podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

b) (V. – (1a))

Opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým 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; takýmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemala podmienený majetok a z tohto dôvodu Tabuľku „44. Informácie k časti – Čl. V. - ods. (1) písm. a) prílohy (poznámok) k ÚZ o podmienenom majetku“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

- 2) (V. – (2)) – Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy;

Spoločnosť v roku 2016 na základe zmluvy o obchodnej spolupráci so spoločnosťou Pivovary Topvar, a.s. prijala obrátový bonus vo výške 15 000 EUR za odber 200 hl tovaru / ročne, ktorý bol vysporiadaný v roku 2018 vo výške 13 542 EUR.

- 3) (V. – (3)) – Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne;

J) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje najatý ani prenajatý majetok na podsúvahových účtoch v číselnom vyjadrení a z tohto dôvodu Tabuľku „42. Informácie k časti – Čl. V. – ods. (3) prílohy (poznámok) k ÚZ o podsúvahových položkách“ neuvádza v poznámkach účtovnej závierky.

Spoločnosť účtuje o najatom a prenajatom majetku:

a) Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme nasledovný hnutelný a nehnuteľný majetok, ktorý využíva pre vykonávanie svojej podnikateľskej činnosti.

- Na základe zmluvy o podnájme s materskou spoločnosťou Železiarne Podbrezová a.s. využíva pozemky Pozemkového spoločenstva Bystrá a Urbárskeho lesného a pasienkového spoločenstva Horná Lehota. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.
- Spoločnosť má v prenájme pozemky s drobnými vlastníkmi – fyzickými občanmi, so Stredoslovenskými lesmi, š.p. Banská Bystrica, s Evanjelickou cirkvou a. v. v Hornej Lehote. Zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú.
- Spoločnosť má v prenájme od materskej spoločnosti Železiarne Podbrezová a.s. nákladné vozidlo IVECO – tankovacia cisterna.
- Spoločnosť má uzavretú zmluvu s prenajímateľom Železiarne Podbrezová a.s. a správcom Stavebné bytové družstvo Brezno na prenájom 1 stabilizačného bytu v bytovom dome č.303 v obci Valaská – Piesok.
- Spoločnosť má uzavretú s prenajímateľom Stredoslovenská energetika, a.s. na dobu určitú na 36 mesiacov na prenájom verejné osvetlenie pri Hoteli Stupka a pri Hoteli Golf. Nájomné za rok 2018 predstavovalo čiastku 4 747 EUR. A ďalšiu zmluvu na dobu určitú na 60 mesiacov na prenájom osvetlenia golfového ihriska, nájomné za rok 2018 činilo 24 054 EUR.
- Spoločnosť má v prenájme od dcérskej spoločnosti FK Železiarne Podbrezová a. s. kolesový traktor IVECO pre podnikateľské účely.
- Spoločnosť má v nájme od spoločnosti TECHNOALPIN EAST EUROPE, s. r. o. snežné delo počas zimných sezón.

b) Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma na základe zmluvy o nájme nebytových priestorov firme BERG – Mgr. Miriam Pelikánová priestory na podnikanie. Ročné výnosy z nájomného sú približne 6 000 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenajíma organizácii Nemocnica s poliklinikou Brezno, n.o. nehnuteľnosť v katastrálnom území obce Bystrá na účely poskytovania zdravotnej starostlivosti formou ambulancie RZP. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročný výnos za nájom je 5 250 EUR.

Spoločnosť ďalej prenajíma spoločnosti isu šport, s.r.o. na základe zmluvy o nájme nebytových priestorov časť nehnuteľnosti na prevádzkovanie požičovne športových potrieb a prevádzkovanie lyžiarskeho servisu. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročný výnos je približne 8 216 EUR.

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

K) INFORMÁCIE O CHARAKTERE A FINANČNOM VPLYVE VÝZNAMNÝCH UDALOSTÍ, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A KTORÉ NIE SÚ ZOHLADNENÉ V SÚVAHE ALEBO VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT, NAPRIKĽAD INFORMÁCIE O

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepneného závodu organizačnej zložky, prevádzkarne
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,
- h) zlúčení, splnutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome,
- j) získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

Po 31.decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré súvisia s predmetom účtovníctva, štruktúre vlastníkov alebo nepretržitej existencie účtovnej jednotky.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

2) (VII. – (2) , (3))

L) INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2018 nevyplácala členom štatutárnych a dozorných orgánov žiadne peňažné a nepeňažné príjmy a ani im nebola poskytnutá žiadna pôžička ani úver. Z tohto dôvodu k Tabuľke „45. Informácie k časti – Čl. VII. – ods. (2) prílohy (poznámok) k ÚZ o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov“ nemá obsahovú náplň.

1) (VII. – (1))

M) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Za spriaznené osoby sú pokladané nasledovné právnické osoby:

- Železiarne Podbrezová a.s. (materská účtovná jednotka)
- Golfový klub Tále (vlastník 7 akcií)
- sesterské a dcérske spoločnosti, pridružené spoločnosti a spoločné podniky v rámci skupiny podnikov materského podniku Železiarne Podbrezová a.s.: ZANINONI SLOVAKIA s.r.o., Transformaciones Metalurgigas s.a. – Španielsko, ŽP Informatika s.r.o., ŽIAROMAT a.s.; ŽP - Gastroservis s.r.o. , SLOVRUR Sp. z o.o. – Poľsko; ŽP Bezpečnostné služby s.r.o., ŽP VVC s.r.o., ŽP Rehabilitácia s.r.o.; ŽP EKO-QELET a.s. – Slovenská republika; Nadácia Železiarne Podbrezová, FK Železiarne Podbrezová a.s., ŠK Železiarne Podbrezová.

- ostatné spriaznené osoby v rámci skupiny podnikov materského podniku Železiarne Podbrezová a.s.: STABILITA d.d., a.s.;
- ostatné personálne prepojené spoločnosti: ŽP-Invest a.s.

Spriazneným osobám neboli poskytnuté žiadne úvery a pôžičky.
Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklé ceny.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

46. Informácie k časti – Čl. VII. – ods. (1) prílohy (poznámok) k ÚZ o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nadácia Železiarne Podbrezová – poskytnutie služby	03	1 250	0
Nadácia Železiarne Podbrezová - predaj	02	0	417
ZANINONI SLOVAKIA, s.r.o. – SR – poskytnutie služby	03	15 244	50 215
ZANINONI SLOVAKIA, s.r.o. – SR - predaj	02	830	374
Transformaciones Metalurgigas a.s. – ESP - poskytnutie služby	03	352	660
Transformaciones a.s. ESP - predaj	02	0	33
ŽP – Gastroservis , s.r.o. – SR - nákup	01	557	656
ŽP – Gastroservis, s.r.o. – SR – poskytnutie služby	03	358	325
ŽIAROMAT a.s. – SR - poskytnutie služby	03	4 797	6 514
ŽIAROMAT a.s. – SR - predaj	02	2 528	3 210
ŽP Informatika s.r.o. – SR - predaj	02	1 724	2 330
ŽP Informatika s.r.o. – SR – poskytnutie služby	03	20 614	4 895
ŽP Informatika s.r.o. – SR – nákup služby	01	42 509	21 562
ŽP Informatika s.r.o. – SR - nákup	01	450	5 033
SLOVRUR Sp. Z o.o. – Poľsko poskytnutie služby	03	446	384
FK Železiarne Podbrezová a.s. – SK – poskytnutie služby	03	19 682	7 798
FK Železiarne Podbrezová a.s. – SK – predaj	02	14 742	7 112
FK Železiarne Podbrezová a.s. – SK – nákup služby	01	6 200	3 000
ŠK Železiarne Podbrezová a.s. – SK – predaj	02	75	0

ŠK Železiarne Podbrezová a.s. – SK – poskytnutie služby	03	3 038	1 473
ŽP Bezpečnostné služby s.r.o. – SR – nákup služby	01	93 854	233 534
ŽP Bezpečnostné služby s.r.o. – SR – poskytnutie služby	03	229	637
ŽP Bezpečnostné služby s.r.o. – SR - predaj	02	3 683	7 519
ŽP Rehabilitácia s.r.o. – SR – nákup služby	01	40 296	25 688
ŽP Rehabilitácia s.r.o. – SR – poskytnutie služby	03	228	240
ŽP Rehabilitácia s.r.o. – SR - predaj	02	153	234
ŽP VVC s.r.o. – SR – poskytnutie služby	03	1 603	622
ŽP VVC s.r.o. – SR - predaj	02	5 184	328
ŽP EKO-QELET a.s. – SR - predaj	02	195	88
ŽP EKO-QELET a.s. – SR – poskytnutie služby	03	389	173
Transakcie s pridruženými a spoločnými podnikmi – konsolidované na úrovni CPA			
Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami - nekonsolidované			
DDP Stabilita – SR - iný obchod	11	19 656	15 550
Transakcie so spoločnosťami s personálnym prepojením			
ŽP-Invest a.s. – poskytnutie služby	03	1 765	0
ŽP-Invest a.s. - predaj	02	235	426 760

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Železiarne Podbrezová a.s. – SR - kúpa	01	49 220	55 965
Železiarne Podbrezová a.s. – SR – nákup služby	03	108 215	83 496
Železiarne Podbrezová a.s. – SR – iný obchod nákup	11	2 671	2 800
Železiarne Podbrezová a.s. – SR – poskytnutie služby	03	255 880	320 244
Železiarne Podbrezová a.s. – SR - predaj	02	172 030	171 950

Transakcie so spoluvlastníkom – 7 akcií			
Golfový klub Tále – SR - predaj	02	15 692	20 929
Golfový klub Tále – SR – poskytnutie služby	03	147 508	130 003

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

N) INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1) – 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

47. Informácie k časti – Čl. IX – ods. (1 – 3) prílohy (poznámok) k ÚZ o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 534 792	0	0	0	15 534 792
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	821 481	0	0	0	821 481
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	85 028	0	0	1 765	86 793
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk	-21 436	0	0	0	-21 436

minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-27 194	0	0	15 889	-11 305
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	17 654	-266 246	0	-17 654	-266 246
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:
Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 534 792	0	0	0	15 534 792
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-98 746	0	-98 746	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	821 481	0	0	0	821 481
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	83 871	0	0	1 157	85 028
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-21 436	0	0	0	-21 436
Neuhradená	-37 603	0	0	10 409	-27 194

strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 566	17 654	0	-11 566	17 654
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Základné imanie k 31.12.2018 predstavuje peňažnú sumu vo výške 15 534 792 EUR a menovitá hodnota jednej akcie spoločnosti predstavuje čiastku 33 194 EUR. Celkový počet upísaných akcií k 31.12.2018 je 468. V priebehu účtovného obdobia nedošlo žiadnej zmene ani k navýšeniu základného imania.

Ako ostatné kapitálové fondy vo výške 821 481 EUR sú vykázané základné imanie zlúčenej spoločnosti SGS Immobilien, a.s. k 31. decembru 2001, ktoré predstavovalo čiastku 734 943 EUR, prijaté dary z minulých účtovných období vo výške 59 983 EUR, prijatý dar od Slovenskej sporiteľne v roku 2003 vo výške 16 597 EUR, dotácie z minulých účtovných období vo výške 9 958 EUR.

Z dôvodu zmeny sadzby dane z príjmov v roku 2013 bola odložená daň prepočítaná sadzbou 23 % a rozdiel medzi pôvodne vyčísleným odloženým daňovým záväzkom k 31.12.2012 a vypočítanou sumou bol zaúčtovaný s vplyvom na vlastné imanie, na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 198 849 EUR.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2017 vo výške 17 654 EUR je uvedené v Tabuľke „24. Informácie k časti – Čl. III. – ods. (2) písm. 3 prílohy (poznámok) k ÚZ o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty.“

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

O) PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľke č.49.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov nepriamu metódu a z tohto dôvodu Tabuľku „48. Informácie k časti – Čl. X. – ods. (1 – 10) prílohy (poznámok) k ÚZ o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy“ nepoužila v poznámkach účtovnej závierky.

49. Informácie k časti - Čl. X – ods. (1 – 10) prílohy (poznámok) k ÚZ o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov **nepriamu metódu** a z tohto dôvodu uvádza nasledovnú tabuľku k časti - Čl. X – ods. (1-10) prílohy (poznámok) k ÚZ o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-369 183	-93 127
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	545 233	202 337

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	535 427	530 045
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-303	-155
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	9 826	-10 369
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-18
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	8	13
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	276	-317 179
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	18 046	125 752
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-17 982	87 130
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	29 921	-14 699
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	6 107	53 321
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	194 097	234 962
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do	0	18

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	194 097	234 980
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	-2 880
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	194 097	232 100
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 400	-1 000
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-78 312	-531 811
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	7 792	317 179
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-71 920	-215 632
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	98 746
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	98 746
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	98 746
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	122 177	115 214

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	559 568	444 354
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	681 738	559 555
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7	-13
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	681 745	559 568

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný úver a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je 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.

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know – how

08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
 CP - cenný papier
 DFM – dlhodobý finančný majetok
 DHM – dlhodobý hmotný majetok
 DIČ – daňové identifikačné číslo
 DNM – dlhodobý nehmotný majetok
 DÚJ – dcérska účtovná jednotka
 IČO – identifikačné číslo organizácie
 OP – opravná položka
 PSČ – poštové smerovacie číslo
 ÚJ – účtovná jednotka
 VI – vlastné imanie
 ZI – základné imanie