

# POZNÁMKY individuálnej účtovnej závierky malej účtovnej jednotky k 31.12.2019

## Čl. I Všeobecné informácie

### (1) Názov a sídlo

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TBS, a.s.

### Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

Športová 1

PSČ

916 01

Názov obce

Stará Turá

IČO

36303241

DIČ

2020180932

Kód SK NACE

55 . 10 . 0

Číslo telefónu

032 / 7786184

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

podkylava@tbsas.sk

### (1) Opis činnosti hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

Ubytovacie a stravovacie zariadenie

### (2) Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie

\* Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa: 18.03.2019

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

Spoločnosť predkladá

\* riadnu účtovnú závierku

### (4) Údaje o skupine

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	20
počet vedúcich zamestnancov	4	4

**a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov**

Spôsob ocenenia majetku a záväzkov (obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, m  
vlastného imania)

<b>Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou</b>	<b>Ocenenie majetku a záväzkov</b>
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacía cena
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacía cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota
Záväzky pri ich prevzatí	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	
Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní (podľa § 25, písm. e) bod 3)	
Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu	
Drahé kovy v majetku fondu	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacía cena
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- telné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia				0				
Prírastky								
Úbytky				0				
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				0				
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				0				
Prírastky				0				
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				0				
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia				0				
Stav na konci účtovného obdobia				0				

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- telné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				330 568				
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>				0				
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				0				
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>				0				
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				0				
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>				0				

## 2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

## 3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	41 234	2 486 788	864 082		84 912	12 387		0	
Prírastky		33 420	71 251		2 940			6 000	
Úbytky			41 583		10 025				
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	41 234	2 520 208	893 750		77 827	12 387		6 000	
Oprávky									

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 040 118	698 059		54 512	12 387			
Prírastky		109 869	65 785		12 973				
Úbytky			41 583		10 025				
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1 149 987	722 261		57 460	12 387			
<b>Zostatková hodnota<sup>5</sup></b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	41 234	1 446 670	166 023		30 400	390		0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	41 234	1 370 221	171 488		20 367	194		6 000	

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	41 234	2486788	749 691		83 219	12 387			
Prírastky			117 876		23 696				
Úbytky			3 485		22 003				
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	41 234	2486788	864 082		84 912	12 387			
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	931 790	631 484		60 535	11 736		931 790	631 484	
Prírastky	108 328	70 060		15 980	261		108 328	70 060	
Úbytky		3 485		22 003				3 485	
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1 040 118	698 059		54 512	11 997		1 040 118	698 059	
<b>Zostatková hodnota</b>									

Stav na začiatku účtovného obdobia	41 234	1 554 998	118 207		22 684	651		0	
Stav na konci účtovného obdobia	41 234	1 446 670	166 023		30 400	390		0	

#### Tvorba odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér			
Oceniteľné práva			
Goodwill	7		Rovnomerný
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			
Stavby	20-40		Rovnomerný
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4-12		Rovnomerný aj zrýchlený
Základné stádo a ťažné zvieratá	4-6		Rovnomerný
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	20		Rovnomerný

#### 4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 133 081

#### 5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0			0

Dlhodobé pôžičky spolu	0				0
------------------------	---	--	--	--	---

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) 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 vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	39 538				39 538
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>39 538</b>				<b>39 538</b>

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku		39 538	
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>39 538</b>	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	38 111	22 563	60 674
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7 475		7 475
Iné pohľadávky	84 573		84 573
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>130 159</b>	<b>22 563</b>	<b>152 722</b>

**8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15 275	16 805
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>15 275</b>	<b>16 805</b>

**9.**

**Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	13 444
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	444
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	13 000
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>13 444</b>

**10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách<sup>14</sup>**

Tabuľka č. 1

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

<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	14 542	13 731	14 542		13 731
Nevyčerpané dovolenky	10 756	10 178	10 756		10 178
Odvody	3 786	3 553	3 786		3 553

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	13 899	14 542	13 899		14 542
Nevyčerpané dovolenky	10 281	10 756	10 281		10 756
Odvody	3 618	3 786	3 618		3 786

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>8 997</b>	<b>8 847</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 997	8 847
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>828 647</b>	<b>916 243</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	<b>52 548</b>	<b>73 531</b>
Záväzky po lehote splatnosti	<b>776 099</b>	<b>842 712</b>

**12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**13. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	8 847	8 672
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 049	886
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	1 049	886
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	899	711
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	8 997	8 847

**14. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
	eur		31.03.2020		5 293	16 152
	eur					
	eur					
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
	eur				86 665	17 977
	eur					

Tabuľka č. 2

<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
	eur	0	neurčený		65 821	71 844

**15. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky a	Bežné účetné obdobie	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Začiatkový stav	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účetné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby						
Výrobky	95 913	25 870	25 870	19 604	70 043	6 266
Zvieratá	26 968	33 365	33 365	53 902	-6 397	- 20 537
<b>Spolu</b>						
Manká a škody	x		x	x		
Reprezentačné	x		x	x		
Dary	x		x	x		
Iné	x		x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x		x	X	48 684	- 18 766

**16. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	9 426	18 498
Tržby z predaja služieb	412 472	530 738
Tržby za tovar	40 816	31 627
Aktivácia	64 630	33 397
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	15 887	41 800
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	180 934	171 706
Zmena stavu vnútroorg. zásob	55 081	- 14 271
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>779 246</b>	<b>580 863</b>

**17. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:		x	x	15876,11	x	x
teoretická daň				x		
Daňovo neuznané náklady				62963,41		
Výnosy nepodliehajúce dani				52255,17		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

**Vysvetlivky k poznámkam:**

- Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
- V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

**Použité skratky:**

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie