

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti 1.Tatranská, akciová spoločnosť,
K vodopádom 4051, 059 85 Štrbské Pleso

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

PODMIENENÝ NÁZOR

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **1.Tatranská, akciová spoločnosť, Štrbské Pleso**, („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. októbru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. októbru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

ZÁKLAD PRE PODMIENENÝ NÁZOR

Ako je podrobnejšie uvedené v účtovnej závierke, pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám v súvahe na riadku 43 dosahuje k 31.10.2016 výšku 3.300 tis. €. Vzhľadom na zmluvné podmienky je vysoko nepravdepodobné, že Spoločnosť bude schopná v dohľadnej dobe túto pohľadávku zinkasovať, pričom na uvedenú pohľadávku nie je vytvorená žiadna opravná položka. Z toho dôvodu sme došli k názoru, že opravná položka k tejto pohľadávke je podhodnotená o 3.300 tis. €.

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 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.

ZDÔRAZNENIE SKUTOČNOSTI

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že Spoločnosť má záporné vlastné imanie vo výške 3 804 820 €.

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 nesprávosti, 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 zachováваме 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.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH 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.

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 k 31. októbru 2016 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 29.6.2020



Audítorská spoločnosť:

STRAKA & Partners, s.r.o.
Kultúrna 19, Bratislava
Licencia ÚDVA č. 324

Zodpovedný audítor

Ing. Miroslav Straka
Licencia UDVA č. 1016

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 0 . 2 0 1 6

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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 3 2 6 2 6 4	X riadna	malá	od 1 1 2 0 1 5
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 0 2 0 1 6
3 1 3 9 5 7 8 3	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 1 2 0 1 4
9 3 . 2 9 . 0			do 1 0 2 0 1 5

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

1 . T a t r a n s k á , a k c i o v á s p o l o č n o s ť

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K V O D O P Á D O M

Číslo

4 0 5 1

PSČ

Obec

0 5 9 8 5 Š T R B S K É P L E S O

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u P r e š o v o d d . S a , v l o ž k a č . 1 0 4 2 7 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 7 9 9 8 8 3 2

E-mailová adresa

f e r e n c i k o v a @ t m r . s k

Zostavená dňa:

3 1 . 0 1 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 8 5 6 0 5 2 0	1 2 9 6 6 9 9 7		
			1 5 5 9 3 5 2 3	1 2 5 7 2 4 6 3		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 2 1 3 0 5 6 4	6 6 0 4 2 4 1		
			1 5 5 2 6 3 2 3	7 3 7 4 4 7 9		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
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 1 0 0 2 8 7 2	5 4 7 6 5 4 9		
			1 5 5 2 6 3 2 3	6 2 2 2 5 8 7		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	8 7 9 7 8 9 5	4 1 8 3 8 6 6		
			4 6 1 4 0 2 9	4 6 1 7 1 7 8		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 9 0 5 5 1 4	9 9 3 2 2 0		
			1 0 9 1 2 2 9 4	1 3 3 3 4 0 7		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 9 9 4 6 3	2 9 9 4 6 3	
					2 4 6 9 7 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
					2 5 0 2 5
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 1 2 7 6 9 2	1 1 2 7 6 9 2	
					1 1 5 1 8 9 2
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	1 1 0 4 9 1 5	1 1 0 4 9 1 5	
					1 1 2 9 1 1 5
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	2 2 7 7 7	2 2 7 7 7	
					2 2 7 7 7
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	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 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	6 3 7 8 7 3 8	6 3 1 1 5 3 8	
			6 7 2 0 0		5 1 4 8 2 5 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 5 2 9 9	2 5 2 9 9	
					2 8 6 1 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 0 4 0 0	2 0 4 0 0	
					2 4 2 2 0
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	4 8 9 9	4 8 9 9	
					4 3 9 0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 4 8 1 8 2 3	5 4 8 1 8 2 3	
					3 9 4 6 1 0 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	3 3 0 0 0 0 0	3 3 0 0 0 0 0	
					3 3 0 0 0 0 0



Označenie 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.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	3 3 0 0 0 0 0	3 3 0 0 0 0 0	3 3 0 0 0 0 0
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	1 7 2 0 7 1 2	1 7 2 0 7 1 2	3 8 5 8 5 0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	4 6 1 1 1 1	4 6 1 1 1 1	2 6 0 2 5 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 5 4 4 6 2	6 8 7 2 6 2	1 1 3 4 0 3 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 9 3 0 0 1	6 2 5 8 0 1	1 0 6 7 0 4 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		6 9 3 0 0 1	6 2 5 8 0 1
				6 7 2 0 0	1 0 6 7 0 4 7
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			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		6 1 4 6 1	6 1 4 6 1
					6 6 9 6 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
					1 9
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 1 7 1 5 4	1 1 7 1 5 4	
					3 9 5 1 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 1 7 2 9	3 1 7 2 9	
					1 9 1 7 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 5 4 2 5	8 5 4 2 5	
					2 0 3 3 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 1 2 1 8	5 1 2 1 8	
					4 9 7 3 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	5 1 2 1 8	5 1 2 1 8	
					4 9 7 3 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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 2 9 6 6 9 9 7	1 2 5 7 2 4 6 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 3 8 0 4 8 2 0	- 3 9 8 4 8 4 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 3 4 1 4 0 0	5 3 4 1 4 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 3 4 1 4 0 0	5 3 4 1 4 0 0
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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
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 účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 9 3 2 6 2 4 1	- 8 2 5 4 2 6 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 9 3 2 6 2 4 1	- 8 2 5 4 2 6 2
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	1 8 0 0 2 1	- 1 0 7 1 9 7 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 6 3 8 7 1 2	1 5 1 8 7 3 0 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 9 5 6 7 5 0	1 4 3 7 7 2 7 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti 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 účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 4 9 5 3 6 5 2	1 4 3 7 5 2 0 6
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 0 9 8	2 0 6 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



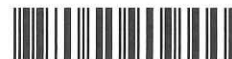
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé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



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



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 7 5 2 0 2 5	1 1 0 3 0 6 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 6 2 2 1 8	1 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	2 5 1 2 4 0	
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 0 8 4 0	1 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 0 8 4 0	1 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 3 8	
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	7 0 8 7 5 1	6 7 7 1 7 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	2 4 2 0 0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 7 8 4 4 7	6 7 4 9 1 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 7 8 4 4 7	6 7 4 9 1 3
O.	Kurzové straty (563)	52	2 5 7 0	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 5 3 4	2 2 6 6



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	- 4 4 6 5 3 3	- 6 7 7 1 6 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 5 0 7 9	- 8 8 3 9 3 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 9 5 1 0 0	1 8 8 0 4 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 7 6 1	2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 0 0 8 6 1	1 8 8 0 4 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 8 0 0 2 1	- 1 0 7 1 9 7 9

Príloha č. 3a k opatreniu č. 4455/2003-92

VZOR

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.10.2016v ☐ - eurocentoch☒ - celých eurách *)

Za obdobie od

mesiac
1 1rok
2 0 1 5

do

mesiac
1 0rok
2 0 1 6

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

1 1

2 0 1 4

do

1 0

2 0 1 5

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 8

0 6

1 9 9 5

Účtovná závierka

*)

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

☐

- priebežná

Účtovná závierka

*)

☒

- zostavená

☐

- schválená

IČO

3 1 3 9 5 7 8 3

DIČ

2 0 2 0 3 2 6 2 6 4

Kód SK NACE

9 3 . 2 9 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I . T a t r a n s k á , a k c i o v á s p o l o č n o s ť

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K v o d o p á d o m

Číslo

4 0 5 1

PSČ

0 5 9 8 5

Názov obce

Š t r b s k é P l e s o

Číslo telefónu

0 9 0 5

9 9 8 7 0 7

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

f e r e n c i k o v a . e v a @ t m r . s k

Zostavené dňa:
31.01.2017Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

☒

*) Vyznačuje sa

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

1.Tatranská, akciová spoločnosť
K vodopádom 4051
059 85 Štrbské Pleso

/od: 8.6.1995/

Spoločnosť 1.Tatranská, akciová spoločnosť bola založená 08.06.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 8.6.1995 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sa, vložka číslo: 10427/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť
- reklamné a marketingové služby,
- poradenská činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa a predaj hnuteľných vecí a nehnuteľností, sprostredkovanie ich kúpy, prenájmu a nájmu,
- prenájom hnuteľných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s doplnkovými službami / poskytovanie iných než základných služieb spojených s prenájomom/
- pohostinská činnosť /bez ubytovacích zariadení/
- prevádzkovanie ihrísk pre deti a mládež,
- prevádzkovanie lanových vlekov,
- prevádzkovanie dopravy na lanovej dráhe Štrbské Pleso – Solisko,
- prevádzkovanie dopravy na lanovej dráhe TS-3 Štrbské Pleso – Mostíky,
- poskytovanie služby vedenia cudzieho motorového vozidla,
- poskytovanie prepravných služieb nemotorovými vozidlami
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu,
- prevádzkovanie výdajne stravy,
- poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- administratívne služby,
- vedenie účtovníctva,
- vykonanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- poskytovanie služieb,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- zmenárne . nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za eurá v hotovosti,
- prevádzkovanie dopravy na lanovej dráhe Solisko – Furkota,

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	31
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Neobmedzené ručenie v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť k 31.10.2016 nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka. Spoločnosť k 31.10.2015 nebola neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.10.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.11.2015 do 31.10.2016.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.10.2015 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.11.2014 do 31.10.2015.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola zverejnená dňa 1.2.2016 prostredníctvom registra účtovných závierok.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Roman Weck – predseda	(od 06.05.2011)
	Ing. Peter Tomko - člen	(od 24.11.2006)
	Ing. Dušan Slavkovský – člen	(od 06.5.2011)
Dozorná rada	Ing. Július Jánošík	(od 24.11.2006)
	Marcel Adamčík	(od 06.05.2011)
	Ing. Barbara Kovaľová	(od 06.05.2011)

C. INFORMÁCIA O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.10.2016:

Akcionár	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v €	%	%
WEBIS, s.r.o.	5 341 400	100	100
Spolu	5 341 400	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť k 31.10.2016 nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku za obdobie hospodárskeho roka za obdobie 01.11.2015 - 31.10.2016.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nadobudli účinnosť od 1.1.2009, okrem:

- Účtovania odpisovania drobného hmotného investičného majetku v NH od 200,- € do 1.699,- €. Takýto majetok sa účtuje na účet 042200 – Nadobudnutie drobného HIM a odpisuje sa životnosťou.

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, poistné a pod./.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. Nevyskytli sa.

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. Nevyskytli sa.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena /resp. vlastné náklady/ je 2.400,- € a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518 a považuje sa za službu.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena /resp. vlastné náklady/ je 1.700,- € a nižšia, sa odpisujú životnosťou. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol drobný hmotný majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Prístroje a zariadenia	6/4	Rovnomerná	8,33/16,66/25
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25
Stavby / inžinierske stavby	40/20/12/8	Rovnomerná	5/8,33

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby – obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) alebo čistou realizačnou hodnotou podľa toho, ktorá je nižšia. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou – nevyskytli sa.

Zásoby obstarané iným spôsobom – nevyskytli sa.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky. Nevyskytla sa.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Účty v bankách sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

(i) 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.

(j) Rezervy

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

(k) Závazky

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

(l) Odložené dane

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

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

(m) Časové rozlíšenie na strane pasív úvahy - 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou 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. Nevyskytli sa.

(o) 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.

Dotácia EU – SACR – vo výške 50% z objemu investície, ocenenie v sume 10 611 002 Eur, výška dotácie 5 256 929 EUR.

(p) Prenájom /lízíng/

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 23.7.2003 a neskôr, vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Oceňuje sa obstarávacou cenou dohodnutou v leasingovej zmluve. Nájomca má predmet nájmu zaradený do dlhodobého majetku s rovnomerným odpisovaním.

(q) 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 verejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Nevyskytli sa.

(r) 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. Nevyskytol sa.

(s) Cudzí mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene /okrem prijatých a poskytnutých preddavkov/ sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - nevyskytuje sa, a dlhodobého hmotného majetku od 01.11.2015 do 31.10. 2016 a za obdobie od 01.11.2014 do 31.10.2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 797 895	11 902 247				246 977	25 025	20 972 144
Prírastky		0	7 335				59 821	0	67 156
Úbytky			4 068				7 335	25 025	36 428
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		8 797 895	11 905 514				299 463	0	21 002 872
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 180 717	10 568 840						14 749 557
Prírastky		433 312	347 522						780 834
Úbytky		0	4 068						4 068
Stav na konci účtovného obdobia		4 614 029	10 912 294						15 526 323
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 617 178	1 333 407				246 977	25 025	6 222 587
Stav na konci účtovného obdobia		4 183 866	993 219				299 463	0	5 476 549

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 613 165	11 024 035				1 125 897	75 842	20 838 939
Prírastky		184 730	880 535				194 040	0	1 259 305
Úbytky			2 323				1 072 960	50 817	1 126 100
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		8 797 895	11 902 247				246 977	25 025	20 972 144
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 677 393	9 759 103						13 436 496
Prírastky		503 324	812 060						1 315 384
Úbytky		0	2 323						2 323
Stav na konci účtovného obdobia		4 180 717	10 568 840						14 749 557
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 935 772	1 264 932				1 125 897	75 842	7 402 443
Stav na konci účtovného obdobia		4 617 178	1 333 407				246 977	25 025	6 222 587

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku:

V BO aj v PO je zriadené záložné právo na dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku:

- a) Záložné zmluvy v prospech Tatra banky a.s.
- b) Záložné zmluvy v prospech Min. hospod. SR
- c) Záložné zmluvy v prospech MBFSSK s.r.o.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku		Výška poistenia (poistená hodnota)
Samostatné hnut. veci a súbory - mot. vozidlá - stavby	GENERALI Slovensko, a.s.	29 914

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 129 115	22 777						1 151 892
Prírastky		0	0						0
Úbytky		24 200							24 200
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 104 915	22 777						1 127 692
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 129 115	22 777						1 151 892
Stav na konci účtovného obdobia		1 104 915	22 777						1 127 692

V hospodárskom roku 2015 (1.11.2014 - 31.10.2015) spoločnosť nakúpila cenné papiere spoločnosti CAREPAR, s.r.o. v počte 31 ks v hodnote 620 000,- CZK

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 129 115	0						1 129 115
Prírastky		0	22 777						22 777
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 129 115	22 777						1 151 892
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 129 115	0						1 129 115
Stav na konci účtovného obdobia		1 129 115	22 777						1 151 892

Prehľad o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku - bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytli sa.

Záložné práva v bežnom a minulom účtovnom období: nevyskytujú sa.

3. Zásoby

- Prehľad o opravných položkách k zásobám – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytuje sa opravná položka k zásobám.
- Spôsob a výška poistenia zásob - v bežnom a v minulom účtovnom období: nevyskytuje sa.
- Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby s obmedzeným právom nakladať nimi – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytujú sa takéto zásoby.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Bežné a minulé účtovné obdobie: Spoločnosť nerealizovala zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav OP k 1.11.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatn.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.10.2016
Pohľadávky z obchodného styku – odberatelia	67 200	0	0	0	67 200
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0

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

Pohľadávky k 31.10.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky:			
Pohľadávky z obchodného styku	3 300 000	0	3 300 000
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom (WEBIS)	1 288 300	0	1 288 300
Iné pohľadávky	432 412	0	432 412
Odložená daň. pohľadávka	461 111	0	461 111
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 481 823	0	5 481 823
Krátkodobé pohľadávky:			
Pohľadávky z obchodného styku	625 801	67 200	693 001
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	61 461	0	61 461
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	687 262	67 200	754 462

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

Pohľadávky k 31.10.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky:			
Pohľadávky z obchodného styku	3 300 000	0	3 300 000
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom	0	0	0
Iné pohľadávky	385 850	0	385 850
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 685 850	0	3 685 850
Krátkodobé pohľadávky:			
Pohľadávky z obchodného styku	1 066 971	67 276	1 134 247
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	66 966	0	66 966
Iné pohľadávky	19	0	19
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 133 956	67 276	1 201 232

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	67 200	67 276
Pohľadávky do lehoty splatnosti	687 262	1 133 956
Krátkodobé pohľadávky spolu	754 462	1 201 232
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 481 823	3 685 850
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 481 823	3 685 850

Pohľadávky uvedené v účtovníctve nie sú premlčané.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: nevyskytli sa.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	31 729	19 179
Ceniny	0	0
Účty v bankách	85 425	20 333
Spolu	117 154	39 512

Opravné položky k finančnému majetku – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytujú sa.

7. Krátkodobý finančný majetok

Bežné a minulé účtovné obdobie: Nevyskytuje sa

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetkové cenné papiere na obchod.	0	0

- Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku – nevyskytujú sa,
- Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému bolo zriadené záložné právo – nevyskytuje sa,
- Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu účtovnej závierky – nevyskytuje sa.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Časové rozlíšenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NBO dlhodobé	0	0
NBO krátkodobé - nájomné, poistenie, predplatné, ostatné	51 218	49 730
PBO dlhodobé	0	0
PBO – nájom, vedenie agendy	0	0
Spolu	51 218	49 730

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 01.11.2015 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	Stav k 31.10.2016 €
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 953	200	4 097		56
Audit, ročná závierka	10 000	5 000	0		15 000
Nevyfakturované dodávky	0	99 704	0	0	99 704
Ročné bonusy - odmeny pracovníkov	31 170	37 684	31 170		37 684
Chránená dielňa	0	0	0	0	0
Energie, ostatné	0	0	0	0	0
Spolu krátkodobé zákonné rezervy	45 123	142 588	35 267	0	152 444
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Odchodné	0	0	0	0	0
Spolu ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	45 123	142 588	35 267	0	152 444

Predpokladaný rok použitia rezerv je v období od 01.11.2016 do 31.10.2017.

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

	Stav k 01.11.2014 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	Stav k 31.10.2015 €
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia323-10	3 953		0		3 953
Audit, ročná závierka 323-30	10 950	5 000	5 950		10 000
Nevyfakturované dodávky323-10	19 413	0	19 413	0	0
Ročné bonusy - odmeny pracovníkov323-10	4 929	31 170	4 929		31 170
Chránená dielňa	0	0	0	0	0
Energie, ostatné323-10	0	0	0	0	0
Spolu krátkodobé zákonné rezervy	39 245	36 170	30 292	0	45 123
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Odchodné	0	0	0	0	0
Spolu ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	39 245	36 170	30 292	0	45 123

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (dlhodobé záväzky okrem sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) z hľadiska ich splatnosti:		
Krátkodobé záväzky – záväzky z obchodného styku -do lehoty splatnosti	199 376	353 243
Krátkodobé záväzky – nevyfakturované dodávky – do lehoty splatnosti	2 726	2 333
Krátkodobé záväzky – záväzky voči zamestnancom – do lehoty splatnosti	23 848	23 771
Krátkodobé záväzky – záväzky zo sociálneho poistenia – do lehoty splatnosti	13 594	13 212
Krátkodobé záväzky – daňové záväzky a dotácie – do lehoty splatnosti	65 134	146 372
Krátkodobé záväzky – ostatné záväzky – do lehoty splatnosti	24 282	26 157
Krátkodobé záväzky –záväzky z obchodného styku - po lehote splatnosti	159 609	158 852
Krátkodobé záväzky spolu	488 550	723 936
Dlhodobé záväzky do lehoty splatnosti	14 953 652	14 375 206
Dlhodobé záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	14 953 652	14 375 206
b) z hľadiska zostatkovej doby splatnosti:		
Splatné do 1 roka – záväzky z obchodného styku	358 985	512 095
Splatné do 1 roka – nevyfakturované dodávky	2 726	2 333
Splatné do 1 roka – záväzky voči zamestnancom	23 848	23 711
Splatné do 1 roka – záväzky zo sociálneho zabezpečenia	13 594	13 212
Splatné do 1 roka – daňové záväzky a dotácie	65 134	146 372
Splatné do 1 roka – ostatné záväzky	24 282	26 157
Splatné od 1 roka do 5 rokov - dlhodobé záväzky	14 953 652	14 375 206
Splatné od 1 roka do 5 rokov		
Splatnosť viac ako 5 rokov		

Závazky zabezpečené záložným právom alebo ináč zabezpečené –

K 31.10.2016

Druh formy zabezpečenia záväzku	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
TB - úver	0	0
MBSFSSK – úver č. 654313	0	0
GOIMPEX –úver post. Z Kollára (istina)	0	2 712 393
TMR – úver (istina)	0	9 472 400

K 31.10.2015

Druh formy zabezpečenia záväzku	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
TB - úver	0	0
MBSFSSK – úver č. 654313	0	0
GOIMPEX –úver post. z. Kollára (istina)	0	2 712 393
TMR – úver (istina)	0	9 472 400

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a jeho daňovou základňou	31 170	17 452
22% daň z dočasný rozdiel	6 857	4 014
Odložený daňový záväzok	6 857	4 014

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a jeho daňovou základňou	944 179	1 354 836
22 % daň z dočasný rozdiel	207 719	298 064
Odložená daňová pohľadávka	207 719	298 064

5. Sociálny fond

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Počiatkový stav sociálneho fondu k 1.11.	2 069	1 569
Tvorba na ťarchu nákladov	2 711	1 791
Čerpanie	1 682	1 291
Konečný stav sociálneho fondu k 31.10.	3 098	2 069

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov.

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok na hlavné jedlo zamestnancov.

6. Bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci

Prehľad o bankových úveroch a krátkodobých finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcej tabuľke: v bežnom a minulom účtovnom období

	Mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
TB-úver	EUR			0	0
GOIMPEX-postup z BK úver	EUR	5%		3 164 383	3 250 822
TMR - úver	EUR	7%		11 789 269	11 124 384
MBFSSK – leas.úver 654313	EUR			0	0
Kollár – pôžička	EUR			40 969	40 969
SPOLU				14 994 621	14 416 175

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výdavky budúcich období – krátkodobé,	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	1 133 105	1 369 999
Výnosy budúcich období – krátkodobé, nájomné prijaté vopred		
Spolu	1 133 105	1 369 999

Časové rozlíšenie dotácie z FONDOV EU

CashFlow- Nepriama metóda plná (DL_CNEP)

Označenie	T E X T	Číslo riad.	Skutočnosť v účtovnom období sledovanom	Skutočnosť v účtovnom období minulom
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1000	-15 079,33 €	-883 931,58 €
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	10100	1496 346,28 €	1852 308,16 €
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	10101	780 833,60 €	1315 384,65 €
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	10102	0,00 €	0,00 €
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	10103	0,00 €	0,00 €
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	10104	0,00 €	0,00 €
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10105	0,00 €	0,00 €
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10106	107 321,34 €	5 878,50 €
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10107	0,00 €	0,00 €
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10108	678 446,60 €	674 913,38 €
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	10109	-10 840,44 €	- 12,69 €
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalenciam	10110	0,00 €	0,00 €
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalenciam	10111	0,00 €	0,00 €
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa predáva	10112	0,00 €	0,00 €
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia	10113	-59 414,82 €	-143 855,68 €
A.2.	Vplyv zmien stavu prac. kapitálu, kt. sa účely tohto opatrenia rozumie rozložiť	10200	-141 661,06 €	-1634 804,66 €
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10201	564 110,19 €	-712 685,11 €
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	10202	-590 251,93 €	-638 567,03 €
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	10203	-56 104,50 €	-139 696,84 €
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa predáva	10204	-59 414,82 €	-143 855,68 €
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sú	10249	1339 605,89 €	-666 428,08 €
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	10300	10 840,44 €	12,69 €
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných	10400	0,00 €	- 9,82 €
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú	10500	0,00 €	0,00 €
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa	10600	0,00 €	0,00 €
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), súčet A.1. až A.6.)	10669	1365 525,66 €	217 506,37 €
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú	10700	-5 761,38 €	- 2,05 €
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	10800	0,00 €	0,00 €
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	10900	0,00 €	0,00 €
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A.1+ A.8)	19999	1359 764,28 €	217 504,32 €
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	20100	0,00 €	0,00 €
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	20200	-59 821,47 €	-219 064,52 €
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách	20300	0,00 €	0,00 €
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	20400	0,00 €	0,00 €
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20500	0,00 €	0,00 €
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách	20600	251 239,73 €	0,00 €
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej	20700	0,00 €	0,00 €
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou	20800	0,00 €	0,00 €
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	20900	0,00 €	0,00 €
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	21000	0,00 €	0,00 €
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku	21100	0,00 €	0,00 €
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	21200	0,00 €	0,00 €
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú	21300	0,00 €	0,00 €
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	21400	0,00 €	0,00 €
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	21500	0,00 €	0,00 €
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do	21600	0,00 €	0,00 €
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21700	0,00 €	0,00 €

CashFlow- Nepriama metóda plná (DL_CNEP)

Označenie	T E X T	Číslo riad.	Skutočnosť v účtovnom období sledovanom	Skutočnosť v účtovnom období minulom
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	21800	0,00 €	0,00 €
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21900	0,00 €	0,00 €
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	22000	0,00 €	0,00 €
B.	Peňažné toky z investičných činností (súčet B1 až B20)	29999	191 418,26 €	-219 064,52 €
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	30100	0,00 €	0,00 €
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	30101	0,00 €	0,00 €
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoloční kmi alebo fyzicko	30102	0,00 €	0,00 €
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	30103	0,00 €	0,00 €
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoloční kmi (+)	30104	0,00 €	0,00 €
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastn	30105	0,00 €	0,00 €
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	30106	0,00 €	0,00 €
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoloční kmi účtovnej	30107	0,00 €	0,00 €
C.1.8.	výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	30108	0,00 €	0,00 €
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväz	30200	0,00 €	400 400,00 €
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	30201	0,00 €	0,00 €
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	30202	0,00 €	0,00 €
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka	30203	0,00 €	0,00 €
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka a	30204	0,00 €	0,00 €
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	30205	0,00 €	400 400,00 €
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	30206	0,00 €	0,00 €
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom	30207	0,00 €	0,00 €
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnutel'ného majetku	30208	0,00 €	0,00 €
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyp	30209	0,00 €	0,00 €
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov	30210	0,00 €	0,00 €
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do pre	30300	0,00 €	0,00 €
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých	30400	0,00 €	0,00 €
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo	30500	0,00 €	0,00 €
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo r	30600	0,00 €	0,00 €
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do f	30700	0,00 €	0,00 €
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančú činnosť (+)	30800	0,00 €	0,00 €
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančú činnosť (-)	30900	0,00 €	0,00 €
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	39999	0,00 €	400 400,00 €
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet	40000	1536 103,21 €	-485 091,78 €
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku úč	50000	39 512,32 €	29 548,56 €
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtov	60000	117 153,73 €	39 512,32 €
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekviv	70000	0,00 €	0,00 €