

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nemá podiel na základnom imaní v iných spoločnostiach. Vznikla dňom zápisu 10.2. 1997 na Okresnom súde Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 11082/R.

A. a,b,c) Základné informácie

Účtovná jednotka vznikla dňom zápisu 10.2.1997 na Okresnom súde Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka číslo:11082/R.

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: Environmental Institute, s.r.o.
 Sídlo: Okružná 784/42, 97241 KOŠ
 Dátum založenia: 10.02.1997
 Dátum vzniku: 10.02.1997

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Ostatný výskum v oblasti prírodných vied. Environmentálny výskum a vývoj vodného hospodárstva.

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		4
Počet vedúcich zamestnancov		1

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C.a) Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

C.b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

Adresa registračného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

D. Ďalšie informácie

- | | | |
|----------------------------|----------------------------|---|
| a) rozpracované v časti E. | e) rozpracované v časti I. | i) rozpracované v časti M a N. |
| b) rozpracované v časti F. | f) rozpracované v časti J. | j) rozpracované v časti O. |
| c) rozpracované v časti G. | g) rozpracované v časti K. | k) rozpracované v časti P. |
| d) rozpracované v časti H. | h) rozpracované v časti L. | l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov) |

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom B účtovania zásob.

Oceňovanie sa uskutočnilo obstarávacími cenami, ktoré predstavovali cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním /prepravné, clo/.

Drobný majetok TZ v cene do 1.700,-€ sa považuje za materiál a účtuje sa priamo pri nákupe do spotreby na účet 501.

V zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve predmetom účtovníctva je:

• účtovanie skutočností:

- a) o stave a pohybe majetku,
- b) o stave a pohybe záväzkov,
- c) o rozdieli majetku a záväzkov,
- d) o výnosoch,
- e) o nákladoch,
- f) o príjmoch,
- g) o výdavkoch,

h) o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky, vykazovanie skutočností o účtovných prípadoch (t.j. stave a pohybe majetku a záväzkov, výnosoch, nákladoch, príjmoch, výdavkoch a výsledku hospodárenia) v účtovnej závierke, pričom účtovná jednotka je povinná účtovať

tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka si stanovila internou smernicou, že HIM sa odpisuje podľa odpisového plánu a daňové odpisy podľa sadzieb platných v príslušnom

zdaňovacom období rovnomerne.

Všeobecne uznávané účtovné zásady sú zásady, ktoré majú povinnosť dodržiavať účtovné jednotky pri vedení účtovníctva a zostavovaní

účtovnej závierky. Patria sem napríklad:

- zásada dosiahnutia verného a pravdivého obrazu,
- zásada bilančnej kontinuity,
- akruálny princíp,
- zásada stálosti metód,
- zásada nepretržitosti pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti,
- zásada zákazu kompenzácie,
- zásada dokladovosti,
- zásada opatnosti.

a tiež tieto všeobecne uznávané účtovné zásady:

- prednosť podstaty pred formou,
- oceňovacie zásady,
- vecné a časové priradenie nákladov k výnosom,
- princíp vysvetľovania (objasňovania, osvetľovania) hodnôt.

Všetky zásady sú si rovnocenné, s výnimkou zásady pravdivého a verného obrazu. Zásada pravdivého a verného obrazu je nadradená

všetkým ostatným zásadám.

Účtovné metódy sú spôsoby a postupy, ktoré účtovné jednotky využívajú na zabezpečenie dodržiavania účtovných zásad. Účtovná jednotka musí dodržiavať každú

účtovnú zásadu, pričom sama si volí metódu, ktorou zabezpečí dodržiavanie tejto

zásady. Voľba účtovnej metódy je obmedzená právnymi predpismi. Zákon o účtovníctve síce stanovuje zásady pre správne vedenie účtovníctva, bližšie však nešpecifikuje spôsob vedenia účtovníctva, čím dáva možnosť podnikateľovi zvoliť individuálny spôsob vedenia účtovníctva. Preto

účtovná jednotka musí mať vypracované vlastné interné smernice, do ktorých zahnie aj určenie spôsobu, akým účtovníctvo vedie.

V účtovnej jednotke počas bežného účtovného obdobia vzniká veľa nákladov a výnosov, príjmov a výdavkov. Úlohou tejto zásady je zabezpečiť, aby náklady

a výnosy, príjmy a výdavky sa zachytili v tom účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Toto sa zabezpečí na základe akruálneho princípu. Podľa tohto princípu je účtovná jednotka povinná zachytiť a zaúčtovať náklady a výnosy v okamihu, keď naozaj vzniknú a nie v okamihu, keď dôjde k ich úhrade, inkase alebo k vyrovnaniu iným spôsobom.

Na základe akruálneho princípu sa účtuje nezávisle o:

- nákladoch a výdavkoch,
- výnosoch a príjmoch.

Z toho vyplýva, že sa výsledok hospodárenia a prehľad peňažných tokov nerovnajú. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie sa zistí ako rozdiel výnosov a nákladov. Prehľad peňažných tokov za bežné účtovné obdobie sa zistí ako rozdiel príjmov a výdavkov.

Akruálny princíp účtovníctva charakterizujú dva základné princípy, a to

realizačný princíp a princíp časového rozlíšenia, resp. princíp súvzťažnosti nákladov a výnosov.

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

účtovná jednotka nemenila účtovné zásady ani metódy počas celého účtovného obdobia a tiež v nasledovnom období bude pokračovať podľa rovnakých účtovných metód a zásad.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ áno

☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

účetná jednotka je povinná oceňovať majetok a záväzky ku dňu:

- uskutočnenia účtovného prípadu,
- zostavenia účtovnej závierky,

- k inému dňu v priebehu účtovného obdobia podľa osobitného predpisu.

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu sa majetok a záväzky oceňujú:

- obstarávacou cenou,
- vynaloženými vlastnými nákladmi,
- reprodukčnou obstarávacou cenou,
- menovitou hodnotou.

Obstarávacia cena – oceňuje sa ňou majetok obstaraný kúpou. Do tohto ocenenia sa zahŕňa nákupná cena plus náklady spojené s obstaraním (prepravné, poštovné, balné, montáž a pod.). Touto cenou sa oceňujú:

- hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku, ktorý bol vytvorený vlastnou činnosťou,
- zásoby s výnimkou zásob, ktoré boli vytvorené vlastnou činnosťou,
- nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku, ktorý bol vytvorený vlastnou činnosťou,
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní obchodných spoločností,
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo nadobudnuté vkladom do základného imania,
- záväzky pri ich prevzatí.

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť v roku 2014 nakúpila dlhodobý hmotný majetok.

osobné motorové vozidlá: Seat Alhambra a VW Passat

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- | |
|--|
| ☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení |
| ☒ dopravné ☒ provízie ☒ poistné ☐ clo |

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pohľadávky má spoločnosť vo výške - 238.272,-€

Z toho 160.743,-€ z obchodného styku.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Finančný majetok spoločnosti je vo výške 94.866,-€

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie - 1.138,-€

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

E. c) (15.) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Sumár všetkých záväzkov spoločnosti je vo výške 142.904,-€, z toho z obchodného styku 92.103,-€.

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu sa majetok a záväzky oceňujú:

- obstarávacou cenou,
- vynaloženými vlastnými nákladmi,
- reprodukčnou obstarávacou cenou,
- menovitou hodnotou.

Obstarávacia cena – oceňuje sa ňou majetok obstaraný kúpou. Do tohto ocenenia sa zahŕňa nákupná cena plus náklady spojené s obstaraním (prepravné, poštovné, balné, montáž a pod.). Touto cenou sa oceňujú:

- hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku, ktorý bol vytvorený vlastnou činnosťou,
- zásoby s výnimkou zásob, ktoré boli vytvorené vlastnou činnosťou,
- nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku, ktorý bol vytvorený vlastnou činnosťou,
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní obchodných spoločností,
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo nadobudnuté vkladom do základného imania,
- záväzky pri ich prevzatí.

E. c) (21.) Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatná za bežné zdaňovacie obdobie 1.799,90-€.

Daň z príjmov splatná za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
MV AUDI A7	4	1/4	Rovn.
Software	3	1/3	Rovn.

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- ☒ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaraďenia do konca roka.
- ☐ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

Účtovná jednotka účtuje okrem iných skutočností aj významné opravy chýb minulých účtovných období, a to na účte 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 - Neuhradená strata minulých rokov podľa § 59 ods. 13 postupov účtovania v PÚ. Opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú v tom účtovnom období, v ktorom boli zistené v závislosti od významnosti zistených chýb. Opravy chýb minulých účtovných období bez ohľadu na spôsob ich účtovania (do nákladov, výnosov, resp. na účtoch 428 alebo 429) sa zahmujú do základu dane v tom zdaňovacom období, s ktorým časovo a vecne súvisia, napriek skutočnosti, že sú súčasťou výsledku hospodárenia v účtovnom období, v ktorom sa oprava vykonala.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		8 640			252			8 892
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		8 640			252			8 892
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 045			252			4 297
Prírastky		2 297						2 297
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		6 342			252			6 594
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 595						4 595
Stav na konci účtovného obdobia		2 298						2 298

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		1 747			252	6 893		8 892
Prírastky		6 893						6 893
Úbytky						6 893		6 893
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		8 640			252	0		8 892
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 747			252			1 999
Prírastky		2 297						2 297
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		4 044			252			4 296
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia						6 893		6 893
Stav na konci účtovného obdobia		4 595				0		4 596

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

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			368 858			1 626			370 484
Prírastky			17 522				17 500		35 022
Úbytky							17 500		17 500
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			386 380			1 626			388 006
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			290 201						290 201
Prírastky			34 447						34 447
Úbytky			17 561						17 561
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			307 087						307 087
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			78 657			1 626			80 283
Stav na konci účtovného obdobia			79 293			1 626			80 919

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

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			299 065			1 626			300 691
Prírastky			69 793				69 793		139 585
Úbytky							69 793		69 793
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			368 858			1 626			370 483
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			234 046						234 046
Prírastky			56 155						56 155
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			290 201						290 201
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			65 019			1 626			66 645
Stav na konci účtovného obdobia			78 657			1 626			80 282

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

ÚJ poisťuje svoj DHM nielen podľa povinnosti, ktorá jej vyplýva zo zákona - PZP, ale poisťuje ho aj pre prípad výnimočný - havarijné poistenie motorových vozidiel.

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
------------------	--------------	-----------------------

F. n) Ocenenie dlhod. finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Účtovná jednotka účtuje majetok (teda nielen zostatky účtov valútových pokladníc a devízových účtov, ale aj zostatky účtov pohľadávok) a záväzky v cudzej mene prepočítava na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, t.j. ak sa ÚZ zostavuje k 31.12., pôjde o kurz z tohto dňa, nie z predchádzajúceho dňa, ako je to pri uskutočnení účtovného prípadu, potom vyčíslíť a zaúčtovať kurzové rozdiely. Rovnako sa postupuje aj pri účtovaní kurzových rozdielov z opravných položiek a rezerv, ak sú vyjadrené v cudzej mene (§ 24 postupov účtovania v podvojnom účtovníctve).

Majetok	Druh ocenenia (reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania	
		BO	PO

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		12 622	12 622
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu		12 622	12 622

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	34 088	158 523
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	60 777	202 053
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	94 865	360 576

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku**

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 447	720	2 447		720

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 329	2 447	4 329		2 447

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti		50 614
Záväzky po lehote splatnosti	63 162	-10 800

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	1 376		1 376	
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	92 103	92 103		
131 - Záväzky voči zamestnancom	4 528	4 528		
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	3 757	3 757		
133 - Daňové záväzky a dotácie	80	80		
135 - Iné záväzky	5 634	5 634		
Spolu:	107 478	106 102	1 376	

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 142	1 024
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	335	249
Čerpanie sociálneho fondu	101	130
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 376	1 143

G. i) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
KTK SLSP, a.s.	EUR	14,4	2016	6 911		6 911
Krátkodobé bankové úvery						
AUTONOVO, s.r.o.	EUR		17.5.2016	6 147		6 147

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Výnosy pochádzajú od medzinárodných organizácií, ktoré sú prijímateľmi grantov z EÚ na výskum čistoty a zloženia povrchových vôd v Európe, ďalej na vyhodnocovanie stavu európskych vodných tokov, ale aj iného environmentálneho vývoja v oblasti životného prostredia.

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	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
EÚ	261 942	616 333				
Tuzemsko	89 200					
Spolu	351 142	616 333				

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	261 942	616 333
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	89 200	
Čistý obrat celkom	351 142	616 333

I. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch

Veľká časť výnosov je použitých na zmluvné úhrady nákladov spojených s odbornými konzultáciami a výskumnými prácami rôznych expertov v oblasti environmentálneho vývoja, pozorovania a vyhodnocovania databáz vodných tokov Európy.

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Účtovná jednotka nebola povinná v účtovnom roku platiť preddavky na DzPPO.

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 159	x	x	5 762	x	x
teoretická daň	x	1 575	22	x	120	23
Daňovo neuznané náklady	1 022	225		1 696		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu					120	
Splatná daň z príjmov	x	1 800		x	120	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	1 800		x	120	

Účt. jednotka nemá poskytnuté záruky k úverom, nemá žiadne úvery, ani výhody, alebo iné aktíva vyplývajúce z licenčných zmlúv.

N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami

Spriaznené osoby: Dr. Ing. Jaroslav Slobodník FO, EI s.r.o., - kde je jeden z dvoch spoločníkov Dr. Ing. Jaroslav Slobodník, VVMZ, spol. s r.o.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka do dňa zostavenia účtovnej zázvierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná ávierka až do dňa zostavenia účtovnej zázvierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok účtovnej zázvierky.

	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka do dňa zostavenia účtovnej zázvierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - m) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

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	16 597				16 597
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-610		-610		0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	359 500		76 867		282 633
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	724				724
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 383	5 756			10 139
Neuhrazená strata minulých rokov	-40 242				-40 242
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		4 738			4 738
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - m) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 597				16 597
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		-610			-610
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	359 500				359 500
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 383				4 383
Neuhradená strata minulých rokov	-38 176		2 066		-40 242
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 066	7 822			5 756
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Miesto pre ďalšie záznamy

Konštatujeme, že účtovná jednotka bude nepretržite ďalej pokračovať vo svojej činnosti, účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.