

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Spoločnosť LMM, spol. s r. o. so sídlom Klenová 24, 83101 Bratislava, (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. marca 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 28. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 6085/B).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- prenájom stavebných strojov a zariadení
- výroba, montáž, rekonštrukcia a periodické skúšky vyhradených tlakových zariadení
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti - veľkoobchod
- opravy pracovných strojov
- údržba a oprava motorových vozidiel
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj
- prenájom iných strojov a nástrojov

c) Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	14
Počet vedúcich zamestnancov	4	5

d) Informácie o neobmedzenom ručení účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je obmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2016 do 31. decembra 2016,

f) Informácie o schválení účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 09. júna 2016 valným zhromaždením.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia Ing. Jozef Ludvik

C. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní	Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách
	absolútne	V%	V%
Ing. Jozef Ludvik	29875	100	/
Spolu	29875	100	/

D. ďalšie informácie o :

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. (preprava, montáž, doplnky, poisťné a pod.)

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína hneď prvým mesiacom od zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. (Spoločnosť v súčasnosti nemá dlhodobý nehmotný majetok v odpisovaní)

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sú stanovené dobou použiteľnosti jednotlivého druhu majetku a daňové odpisy podnikateľa sú stanovené na základe zaradenia do odpisovej skupiny podľa prílohy č. 1 zákona o dani z príjmov. Pri zatriedení hmotného majetku okrem budov a stavieb sa vychádza z kódu klasifikácie produktov podľa činnosti a pri budovách a stavbách z kódu klasifikácie stavieb podľa Vyhlášky štatistického úradu SR č. 323/2010 Z.z.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení 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 %
Stavby	20-40	lineárna	2,5-5
Stroje	6	lineárna	16,66
Dopravné prostriedky	4-6	lineárna	16,67
Zabezpečovací systém	4	lineárna	25
Prídavné zariadenia	Rôzna	lineárna	100-16,67
Počítače a kancelárska technika	Rôzna	lineárna	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Zásoby

Zásoby sú tvorené tovarom a materiálom na sklade vedené v ich nákupných cenách na jednotlivých skladových kartách. Účtovná jednotka nepotrebovala tvoriť opravnú položku k zásobám.

Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Pohľadávky

Pohľadávky sú vedené v účtovníctve v ich reálnej hodnote. Účtovná jednotka nepotrebovala tvoriť opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľkovej časti.

Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je uvedený v tabuľkovej časti.

Opravné položky k finančnému majetku nie sú vytvorené.

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P (tabuľková časť).

Rezervy

Účtovná jednotka tvorila v roku 2016 rezervy na nevyčerpanú dovolenku a sociálne odvody podľa zostatkov dovolenky jednotlivých zamestnancov. Vytvorená rezerva bude použitá v roku 2016. Ďalej boli tvorené rezervy na právne služby, reklamácie a odchodné.

Závázky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľkovej časti.

Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne prechádzajúceho účtovného obdobia sú znázornené v tabuľkovej časti.

Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Bankové úvery a pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v tabuľkovej časti

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 250 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok spoločnosti uvedený v majetku v triede 5 – budovy a stavby vedené na účte 021.1000 a na účte 031.1000.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v tabuľkovej časti.

Časové rozlíšenie

štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v tabuľkovej časti.

Deriváty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

d) výnosoch

Tržby za vlastné služby a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

e) nákladoch

Náklady účtovnej jednotky sú len náklady, ktoré vecne súvisia z účtovným obdobím od 1.1.2016 do 31.12.2016. Náklady vykázané v účtovnej skupine 5. boli nákladmi, ktoré boli potrebné na zabezpečenie a dosiahnutie zisku účtovnej jednotky. Podrobný rozpis jednotlivých nákladov nájdete v tabuľkovej časti.

f) daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykazanej dani z príjmov je uvedený v tabuľkovej časti.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Použité zásady a účtovné metódy sa riadia zákonom č. 431/2002 Z.z. Zákona o účtovníctve, Opatrením ministerstva financií SR č. 23054/2002-92, ktoré upravuje podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovú účtovnú osnovu pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva a zákonom 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

a) splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

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

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

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. (preprava, montáž, doplnky, poistné a pod.)

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína hneď prvým mesiacom od zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. (Spoločnosť v súčasnosti nemá dlhodobý nehmotný majetok v odpisovaní)

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sú satnovené dobou používateľnosti jednotlivého druhu majetku a daňové odpisy podnikateľa sú stanovené na základe zaradenia do odpisovej skupiny podľa prílohy č. 1 zákona o dani z príjmov. Pri zatriedovaní hmotného majetku okrem budov a stavieb sa vychádza z kódu štatistickej klasifikácie produktov podľa činnosti a pri budovách a stavbách z kódu klasifikácie stavieb podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 323/2010 Z.z.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení 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 %
Stavby	20-40	lineárna	2,5-5
Stroje	6	lineárna	16,66
Dopravné prostriedky	4-6	lineárna	16,67
Zabezpečovací systém	4	lineárna	25
Prídavné zariadenia	Rôzna	lineárna	100-16,67
Počítače a kancelárska technika	Rôzna	lineárna	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorázový odpis	100

Cenné papiere a podiely

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi z obstaraním (preprava). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Zákazková výstavba nehnuteľností

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa odceňujú ich menovitou hodnotou, na neuhradené pohľadávky sa tvoria opravné položky podľa § 19 ods. 2 písm. h),i),r) § 19 ods. 3 písm. t) a § 52 ods. 19 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

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.

Záväzky

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

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

Odložená daňová pohľadávka bola k 31.12.2016 odúčtovaná.

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.

Emisné kvóty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Prenájom (lízing)

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu účtu obstarania majetku 042 so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je 100% doby odpisovania podľa daňových odpisov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562- úroky z Leasingu.

Deriváty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Cudzia mena

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú to reálne dosiahnuté tržby z predaja tovaru, majetku a služieb bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide dodatočne uznanú zľavu.

d) tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína hneď prvým mesiacom od zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. (Spoločnosť v súčasnosti nemá dlhodobý nehmotný majetok v odpisovaní)

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorázový odpis	100

Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sú stanovené dobou použiteľnosti jednotlivého druhu majetku a daňové odpisy podnikateľa sú stanovené na základe zaradenia do odpisovej skupiny podľa prílohy č. 1 zákona o dani z príjmov. Pri zatriedňovaní hmotného majetku okrem budov a stavieb sa vychádza z kódu štatistickej klasifikácie produktov podľa činnosti a pri budovách a stavbách z kódu klasifikácie stavieb podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 323/2010 Z.z.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení 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 %
Stavby	20-40	lineárna	2,5-5
Stroje	6	lineárna	16,66
Dopravné prostriedky	4-6	lineárna	16,67
Zabezpečovací systém	4	lineárna	25
Prídavné zariadenia	Rôzna	lineárna	100-16,67
Počítače a kancelárska technika	Rôzna	lineárna	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorázový odpis	100

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je uvedený v tabuľkovej časti.

Opravné položky k finančnému majetku nie sú vytvorené.

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6001	0	0	0	0	0	6001
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	6001	0	0	0	0	0	6001
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6001	0	0	0			6001
Prírastky	0	0	0	0	0			0
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	6001	0	0	0	0	0	6001
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6001	0	0	0	0	0	6001
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	6001	0	0	0	0	0	6001
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6001	0	0	0			6001
Prírastky	0	0	0	0	0			0
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	6001	0	0	0	0	0	6001
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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	40261	316087	1070182	0	0	39163	575	0	1466268
Prírastky	0	0	366024	0	0	29413	418075	5042	818554
Úbytky	0	1242	232883	0	0	9667	395436	0	639228
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	40261	314845	1203323	0	0	58909	23214	5042	1645594
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		254442	635958	0	0	20247			910647
Prírastky		10550	191943	0	0	16064			218557
Úbytky		1242	232883	0	0	9667			243792
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	263750	595018	0	0	26644	0	0	885412
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	40261	61645	434224	0	0	18916	575	0	555621
Stav na konci účtovného obdobia	40261	51095	608305	0	0	32265	23214	5042	760182

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	40261	316087	1162705	0	0	11211	575	0	1530839
Prírastky	0	0	406790	0	0	31483	404449	0	842722
Úbytky	0	0	499313	0	0	3531	404449	0	907293
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	40261	316087	1070182	0	0	39163	575	0	1466268
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		243116	917964	0	0	11211			1172291
Prírastky		11326	203977	0	0	12567			227870
Úbytky		0	485983	0	0	3531			489514
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	254442	635958	0	0	20247	0	0	910647
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	40261	72971	244741	0	0	0	575	0	358548
Stav na konci účtovného obdobia	40261	61645	434225	0	0	18916	575	0	555622

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Poistenie majetku je v poisťovni Kooperatíva a.s.

Stroje sú poistené v súbore, kde je poistenie na Združený živel poistná suma 348 120,-, odcudzenie - poistná suma 215 040,- eur, Vandalizmus - poistná suma 215 040,- Eur. Autá sú poistené PZP a ročné poistné je 2258,51,- eur a novšie autá majú aj havarijné poistenie, kde ročné poistné je 6124,48,- Eur. Majetok spoločnosti (budovy a zásoby) sú poistené. Ročné poistné je 3574,61,- Eur. Spoločnosť platí aj enviropistku vo výške 149,- Eur.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	700000

- o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane	158108	754317	826013		86412
Dlhodobé pôžičky spolu	158108	754317	826013		86412

r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	36556	0	1007	0	35549
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	36556	0	1007	0	35549

s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	90630	87051	177681
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	88603	0	88603
Krátkodobé pohľadávky spolu	179233	87051	266284

t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	300000

v) odložená daňová pohľadávka, opis jej vzniku

Vzhľadom k tomu že spoločnosť nepodlieha auditu bolo zrušené účtovanie o odloženej pohľadávke a odložená pohľadávka vo výške 114 597,39 bola odúčtovaná z účtu 481.0001 a preúčtovaná na účet 429.1000 - Neuhradená strata minulých rokov.

w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9581	4239
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	852	221
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10433	4460

zd) informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistenie	1997,24	1334,41
Reklama	238,96	45,92

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v tabuľkovej časť.

Rezervy

Účtovná jednotka tvorila v roku 2016 rezervy na nevyčerpanú dovolenku a sociálne poistenie podľa zostatkov dovolenky jednotlivých zamestnancov. Vytvorená rezerva bude použitá v roku 2017. Ďalej tvorila rezervy na právne služby, reklamácie, ktoré budú použité v roku 2017. Tvorba týchto rezer vychádzala z výdavkov v roku 2016.

Ďalej bola vytvorená rezerva na odchodné a odstupné. V roku 2017 dosiahne jeden zamestnanec dôchodkový vek a predpokladá sa odchod do dôchodu. Prepúšťanie sa v roku 2017 nepredpokladá.

Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľkovej časti.

Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne prechádzajúceho účtovného obdobia sú znázornené v tabuľkovej časti. Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 0,6% z miezd. Časť sociálneho fondu bola použitá na stravné lístky zamestnancov. Účtovná jednotka dotovala zo sociálneho fondu 10% z ceny lístku.

Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Bankové úvery a pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v tabuľkovej časti

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 250 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok spoločnosti uvedené v majetku v triede 5 – budovy a stavby vedené na účte 021.1000 a na účte 031.1000.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v tabuľkovej časti.

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v tabuľkovej časti.

Deriváty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie

Vlastné imanie k 31.12.2015 bolo vo výške 287197. Pôžička konateľa vo výške 300 000 bola prevedená z účtu 365 na účet 413 - Ostatné kapitálové fondy a tým sa zvýšilo vlastné imanie spoločnosti. Vzhľadom k tomu že spoločnosť nepodlieha auditu bolo zrušené účtovanie o odloženej pohľadávke a odložená pohľadávka vo výške 114 597,39 bola odúčtovaná z účtu 481.0001 a preúčtovaná na účet 429.1000 - Neuhradená strata minulých rokov. K 31.12.2016 bolo vlastné imanie spoločnosti 519592,- eur.

1. opis základného imania

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

3 a) o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	112722
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	112722
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	112722

3 a) o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	122441
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	
Spolu	0

b) o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3484	6972	3484		6972

b) o rezervách

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3784	3484	3784		3484

c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	268155	180161
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	268155	180161
Krátkodobé záväzky spolu	429190	785242
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	429190	785242
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		1017880
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	114598
Uplatnená daňová pohľadávka	0	2318
Zaúčtovaná ako náklad	0	27318

Zaúčtovaná do vlastného imania	0	
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12923	11922
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	983	1000
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	983	1000
Čerpanie sociálneho fondu	753	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	13153	12923

i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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						
Krátkodobé bankové úvery						

250 000	Eur	Euribor+ 3,2%		123119	123119	171570

i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
O2 Slovakia	EUR		31.12.2017	456	456	456

Krátkodobé finančné výpomoci						

m) o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	121750	255002		69433	166782	
Finančný náklad	11009	9516		6950	7450	
Spolu	132759	264518		76383	174232	

H. Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné služby a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

a) Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	361775	395037
Tržby za tovar	1436189	1032578
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	150223	153791
Čistý obrat celkom	1948187	1581407

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti –TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistné plnenie	14604	10836
Výnosy z odpísaných pohľadávok	6027	1001

g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	361775	395037
Tržby za tovar	1436189	1032578
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	150223	153791
Čistý obrat celkom	1948187	1581407

I. Informácie o nákladoch

Náklady účtovnej jednotky sú len náklady, ktoré vecne súvisia z účtovným obdobím od 1.1.2016 do 31.12.2016. Náklady vykázané v účtovnej skupine 5. boli nákladmi, ktoré boli potrebné na zabezpečenie a dosiahnutie zisku účtovnej jednotky. Podrobný rozpis jednotlivých nákladov nájdete v tabuľkovej časti.

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Významné položky nákladov za poskytnuté služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné	17443	14137
Služby do zákazky	8139	1953
Prepravy	6022	4278
Reklama, propagácia	5898	2366
Poradenské služby	3306	3064

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na predaný tovar	1154125	797581
Oprava budovy a stavieb	9977	11917
Oprava vlastných strojov	1345	1127
Spotreba materiálu - požičovňa	45684	35040
Spotreba PHM	18232	22814

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky v banke	4831	3492
Leasingové úroky	11223	8502
Bankové poplatky	2275	2260

e) o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	1263	3184
ostatné neaudítorské služby	0	0

J. Informácie o daniach z príjmov

Prevod do teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v tabuľkovej časti.

a) až e) o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-27319
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	-27319
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f) a g) o daniach 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:	46993	x	x	88284	x	x
teoretická daň	x	10338	22	x	19422	22
Daňovo neuznané náklady	17953	3950	22	23771	5230	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-14790	-3254	22			22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			22			22
Umorenie daňovej straty	-50156	-11034	22	-112055	-24652	22
Zmena sadzby dane						
Iné			22			22
Spolu			22			22
Splatná daň z príjmov	x	2880	22	x	2880	22
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	-27318	22
Celková daň z príjmov	x	0	22	x	0	22

f) Informácie o začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne

Spoločnosť ukončila k 30.11.2016 svoju prevádzku na Kamennej 11, Žilina. Prevádzka bola ukončená z presónálnych dôvodov - nedostatok kvalifikovaných zamestnancov v danom regióne.

P. Prehľad zmien vlastného imania o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	29875	0	0		29875
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	915551	300000	0		1215551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	2092	0	0		2092
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	46500	0	0		46500
Nerozdelený zisk minulých rokov	873934	112722	0		986657
Neuhrazená strata minulých rokov	-1693478	0	114597		-1808075
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	112722	0	112722		46993
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0		0

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	29875	0	0		29875
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	915551	0	0		915551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	2092	0	0		2092
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	46500	0	0		46500
Nerozdelený zisk minulých rokov	873934	0	0		873934
Neuhrazená strata minulých rokov	-1571036	0	122441		-1693478
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-122441	122441	0		112722
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	0	0	0		0