

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: ŽILMONT, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Jánošíkova 20, 010 01, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

výroba spotrebného tovaru, výroba lán , popruhov šnúr, šnúrovačiek do topánok, šitie račni

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	38
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.08.2016

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná

ČI. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno☒ Nie

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

V spoločnosti sú traja konatelia , ktorí samostatne podpisujú právne úkony : Ing. Stanislav Bobek, Ing. Soňa Lukáčová, Ing. Bronislava Rumanová Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno☐ Nie**Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady ani metódy, ktoré by mali vplyv na majetok, záväzky a základné imanie, účtovala v zmysle zákona o účtovníctve a dodržiavala postupy účtovania.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávací cena
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávací cena + náklady / doprava, skanie, farbenie /
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	vlastnými nákladmi
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	vlastnými nákladmi
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitou hodnotou
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou
3. Záväzky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávka voči Ing. Kalas	17 766	17 765	17 766		35 531
účet 378/AE = 88 827,48					
nedaňová 20 %					

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovníctvo tvorilo zákonné rezervy nevyčerpané dovolenky z roku 2016, taktiež tvorila nezákonné rezervy na audit oceniť menovitou hodnotou

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku za rok 2016 = 10872,01 EUR

Rezerva na odvod z nevyčerpanej dovolenky za rok 2016 = 3743,52 EUR

Nedaňová rezerva za rok 2016 Audit Company, s.r.o. = vykonanie auditu zan r. 2016 = 1150 EUR

Čl. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 1. - 2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

☒ Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisový plán je zostavený v programe omega, odpisový plán je zostavený v zmysle zákona o účtovníctve a daní z príjmu.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy a haly	20 rokov	2	rovnomerný R-5
Administratívna budova	40 rokov	2,5	rovnomerný R-6
Textilné stroje	4 roky	25	rovnomerný R-1
Zdvihacie zariadenie	6 rokov	20	rovnomerný R-2
Obytný príves	6 rokov	20	rovnomerný R-2
Vystavný stanok	6 rokov	20	rovnomerný R-2
Dopravné prostriedky	4 roky	25	rovnomerný R-1

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Boli poskytnuté dotácie z fondou EU

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Skací stroj, dodaný rok 2015, fin. prostriedky až r. 2016	79 945	55 962
impregnačný modul -dodaný v r. 2015, výška dotácie v r. 2016	30 380	21 266
Spolu:	110 325	77 228
dotácie z úradu práce : chránená dielňa		1 442

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Účtovná jednotka neeviduje záväzky, ktoré majú dlhšiu splátnosť ako 5 rokov. Účtovná jednotka eviduje z záväzky obchodného styku účet 321000, ktoré postupne úhradza, záväzky voči zamestnancom a štátnym inštitúciám, ktoré sú v lehote splátnosti. Spoločnosť eviduje záväzok voči spoločníkoví vklady z minulých rokov, ktoré postupe úhradza spoločníkovi. Na účte 479 /AE účtuje o záväzku -úver -kúpa osobného automobilu Land Rover Discovery. Na účte 461/AE eviduje úver voči SLSP

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. 5403974, medzi UniCredit Leasing Slovakia, a.s.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom		
Zmluvné pokuty		
Iné formy zabezpečenia: zabezpečovací prevod vlastníckeho práva	úvera	25 500
Land Rover Discovery Sport /CA/		

Čl. IV (4) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) c) Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktorú účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Predaj budovy v Rosine a pozemkov účet 641000		400 000	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Zostatková hodnota, budovy a pozemkov v Rosine účet 541000		227 665	

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka účtuje na účtoch časovného rozlišenia, 381/AE, 385/AE, 384/AE

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

Na účet 381000 Náklady budúcich období, : tj. poistenie majetku, antivírusový program, Kros program podpory, predplatné, podrobný rozpis inventúra účtu. v čiastke : 5314,70 EUR

Na účet 38500 príjmy budúcich období sú naúčtované faktúry za energiu a plyn, ktoré refakturuje nájomcom v roku 2017, ale sa týkajú r. 2016 v čiastke 637,01 EUR, podrobný rozpis inventúra účtu.

Na účte 384100 Výnosy budúcich období účtovná jednotka časovo rozlišovala výnosy do výšky alikvotnej časti opisov budovy inventárne č. 9/01 - dotácia z úradu práce poskytnutá v roku 2000, zostatok účtu k 31.12.2016 je 0 EUR./ vid'. inventúra účtu/

Účet 384107 Výnosy budúcich období, na tomto účte časovo rozlišujeme výnosy do výšky alikvotnej časti opisov z nákupných strojov z EÚ inventárne číslo stroja : 12907 a inventárne číslo 13007, Zostatok účtu 54.701,50 EUR EUR/ vid'. inventúra účtu/

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy so spoločnosťou Komunálna poisťovňa - zákonné poistenie automobilov, havarijné poistenie automobilov, poistenie strojov a budov proti živlu. So spoločnosťou Kooperatíva máme uzatvorenú zmluvu na havarijné poistenie automobilov a zákonné .
zákonné poistenie Komunálna poisťovňa , a.s. č.zmluvy: 6818494315, havarijné poisťky č.

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv	241 360	241 360
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII Ostatné informácie

prenájom nehnuteľností :

1. Budova Kord inv. č. 000701 : ročné daňové odpisy: 3695,30/ čiastočne prenajaté 50 % /

tržby za nájom za rok 2016 budove Kord: Ján Vojaský : 3780 EUR včetně plynu
Testar, s.r.o.:1045,68 EUR
Leonesa, s.r.o. : 709,92 EUR
Robstan : 193,36 EUR
R.H.M. s.r.o. ZA 290 EUR

2. Inv. č. =006002 Hala kovovýroba v Rosina , ročné odpisy : 11565,36 EUR
tržby za rok 2016 za Rosinu: Ceit , a.s. ZA : 21.360. EUR

3. Prenájom spevnených plôch, skladových priestorov/ oblukovej hály/ v Arealy Žilmont : odpisy 0
Leonesa, s.r.o. 70,20 EUR
ročné tržby za prenájom pozemku a oblukovej hály: R.H.M. ,s.r.o. ZA : 1195,20
B.K.S. s.r.o.ZA : 1205,16 EUR
Záhradníctvo Grenn: 2040 EUR
Robstan, s.r.o. ZA : 398,40 EUR
LKOV , s.r.o.ZA : 290,04 EUR

4. inv. č. 000801: Hala PUMS: ročné odpisy : 2283 EUR

ročné tržby za prenájom haly : KS motor, s.r.o. = 9759,96 EUR
U.R.C. s.r.o. = 1856,16 EUR

Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávacích činnostiach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur**Čl. VII (2) a) Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Účtovná jednotka obdržala nenávratnú dotáciu z EÚ

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
dotácia na nákup strojov z EÚ priznaná v r. 2016 vyplatená v r. 2017	77 278	
/ splátený úver v SLSP/		

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) e) Záruky poskytnuté orgánom verejnej moci a záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, podmienky poskytnutia a náklady na získanie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Účtovná jednotka nevyplacala dividendy zo zisku

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Nerozdelený zisk z rokov 2004-2007	272 152	323 533

Čl. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Opis položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Náhrady strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky		
Peňažné a nepeňažné vklady		
Nenávratné finančné príspevky alebo pôžičky za zvýhodnených podmienok		
Finančné výhody (napr. nevymáhanie pohľadávky voči ÚJ)		
Vzdanie sa dividend a podielov na zisku		
Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci		

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Pripočítateľné položky k Základu dane r. 2016: III. časť tab A spolu: 29751,25 EUR:

v tom:

501103 Nákup drobného majetku 20% /el. aparát/	=	184,58 EUR	r. 15 DP
501107 Spotreba benzínu nad limit	=	18,02 EUR	r. 3 DP
501108 Spotreba nafty nad limit	=	279,84 EUR	r. 3 DP
501109 Spotreba PHM 20 % -nevedie sa kniha jazd	=	1 152,12 EUR	r. 3 DP
513000 Reprezentačné	=	79,81 EUR	r. 6 DP
513100 Reprezentačné	=	2 588,55 EUR	r. 6 DP
518102 Telefónne hovory 20 %	=	197,65 EUR	r. 15 DP
518408 Ostatné služby nedaňové rezerva na audit	=	1 150 EUR	r. 10 DP
518500 Náklady neovplyvňujúce Základ dane	=	342,98 EUR	r. 16 DP
531001 Daň z motorových vozidiel Príves, motorka	=	269,20 EUR	r. 16 DP
538101 Ostatné poplatky nedaňové odvolanie voči Korata, s.r.o. /záväzky Dirgas/	=	4 168,50 EUR	r. 16 DP
546001 Odpis pohľadávok nedaňové	=	1 484,69 EUR	r. 16. DP
547001 Opravná položka Ing. Kaláš nedaňová /378/AE/=	=	17 765,50 EUR	r. 9 DP
548100 DPH z reprezentačného	=	20,55 EUR	r. 6 DP
548101 Nedaňové náklady	=	49,26 EUR	r. 16 DP

Pripočítateľná položka r. 140 DP:

v tom:

Neúhradené fa k 31.12.2016 DF216120374 za účtovníctvo : 250,- EUR

Pripočítateľná položka rozdiel daňové a účtovné odpisy r. 150 DP : 3591,09 EUR

v tom: 11565,36 EUR odpisy/ Rosina len účtovné/ - 7974,27 EUR/ daňové odpisy majetku vyššie ako účtovné/

Odpočítateľné položky k 31.12.2016 / v r. 2015 boli pripočítateľné/ : spolu: 2897 EUR r.270 DP

v tom:

DF 216110484 r. 2015 fa Audit Company rezerva r.2015	=	1 150 EUR	r. 270 DP
DF 215110820 fa č. 172015 Š. Kasáková úhradená 05.022016	=	357 EUR	r. 270 DP
DF 215110753 fa č. 70152 UIAA úhradená 02.02.2016	=	670 EUR	r. 270 DP
DF 215110758 fa č. 3015120001 ITQ Inštitút úhr. 25.01.2016	=	720 EUR	r. 270 DP

Odpočítateľná položka r. 290 DP: 11565,36 EUR

v tom:

Odpočítateľná položka od základu dane predaj budovy Rosina odpisová skupina 5, rozdiel medzi zostatkovou účtovnou hodnotou a daňovou : ZHU: 179249,20 EUR /účet 541000/ daňová vid'. daňové odpisy: 190814,56 EUR, rozdiel : 11.565,36 EUR. / .Táto hodnota nie je v daňových odpisov . vid' pripočítateľná položka r. 150 DP: Účtovné odpisy za budovu Rosina: 11.565,36 EUR , daňové O . Rozdiel na riadku č. 150: 11565,36 - 7974,27 EUR, /daňové odpisy z iného majetku , kde sú daňové odpisy vyššie ako účtovné, /vid' ročné odpisy.

Odpočítateľná položka od základu dane r. 290: 644,73 EUR

dodatočné daňové priznanie , oprava účtu 384107 oprava rozpustenia daňových odpisov v čiastke 644,73 stroje nakúpené z EU v. 2015./ Do výnosov v roku 2015 bolo rozpustené 70 % z účtovných odpisov nie z daňových/