

## Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

|                                   |                                    |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| <b>Obchodné meno:</b>             | BerCar s.r.o.                      |
| <b>Sídlo:</b>                     | Galvaniho 14,82104,Bratislava      |
| <b>Právna forma:</b>              | spoločnosť s ručením obmedzeným    |
| <b>Dátum vzniku:</b>              | 25.08.1995                         |
| <b>Hlavný predmet podnikania:</b> | 45.20.0 Oprava motorových vozidiel |
| <b>Štatárny orgán:</b>            | Ing. Ivo Berka                     |

**I. I - (2)**

Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o útovnej jednotke, v ktorej je útovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

'Spoločnosť BerCar, s.r.o. (alebo len Spoločnosť) bola založená 25. augusta 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 1. októbra 1995, (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro., vložka 9686/B. Spoločnosť sídli v Bratislave na ulici Galvaniho 14, identifikačné číslo I O: 31403743.

V roku 2016 neboli vykonané žiadne závažné zmeny v obchodnom registri

Hlavným predmetom činnosti je:

1. oprava motorových vozidiel
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečným spotrebiteľom (maloobchod)
4. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu vo nej živnosti
5. cestná nákladná motorová doprava'

**I. I - (3)**

Dátum schválenia útovej závierky za bezprostredne predchádzajúce útové obdobie príslušným orgánom útovej jednotky.

Útovná závierka za predchádzajúce útové obdobie bola schválená 20.3. 2016

**I. I - (6)** Priemerný prepočítaný počet zamestnancov útovej jednotky počas útového obdobia, počet zamestnancov útovej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumie členovia štatutárneho orgánu útovej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Tabuľka 1: Informácie k čl. I odst. 6 o počte zamestnancov

| Názov položky  | Bežné útové obdobie | Bezprostredne predchádzajúce útové obdobie |
|--|---------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                   | 10                  | 10   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útovná závierka, z toho: | 10                  | 10   |
| Počet vedúcich zamestnancov  | 1                   | 1  |

**I. II**

## Informácie o prijatých postupoch

**(1)** Informácia, či je útovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že útovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob útovovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Útovná závierka je zostavená za predpokladu jej nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

**I.II - (2)** Informácia o aplikácii útočných zásad a útočných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách útočných zásad a zmenách útočných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia útovej jednotky. Ak v dôsledku zmeny útočných zásad a útočných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce útové obdobie v jednotlivých súčiastiach útovej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

**' VŠEOBECNÉ ÚTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Útočné metódy všeobecné útočné zásady boli spoločne alebo konzistentne aplikované

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje vobstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Spoločnosť v útočnom období nevytvorila dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsobom oceňovania.

**Odpisovanie**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a

predpokladaného priebehu jeho morálneho zastarania. Odpisová sa za ína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

#### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady nadopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou innosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Spoločnosť v útovnom období nevytvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou innosťou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsobom oceňovania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

#### Odpisovanie

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisová sa za ína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

#### c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a nabankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Spoločnosť nemá cenné papiere a podiely.

#### d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob) / s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov / váženým

aritmetickým priemerom. Obstarávací cenami zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a čas nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou innosťou (výrobné režie). Výrobné režie sa do vlastných nákladov zahŕňajú v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správne režie a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

#### e) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

#### f) Zákazková výstavba nehnuteľných na predaj

Spoločnosť nemá zákazkovú výstavbu nehnuteľností

#### g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiadateľné pohľadávky.

#### h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s útovným obdobím.

#### i) Záväzky

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

**III - (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich útovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä**  
a) obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou

vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súas ocenenia majetku a záväzkov,

b) ur enie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,

c) ur enie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,

d) ur enie ocenenia finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom pri oce ovaní reálnou hodnotou, a to:

1. ur enie ocenenia reálnou hodnotou, pri om sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty pod a zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
2. pre každú kategóriu finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnuli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnuli do vlastného imania ako oce ovacie rozdiely,
3. pre každý druh derivátových finan ných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvni sumu, asový priebeh a mieru istoty budúcich pe ažných tokov,

e) ur enie ocenenia finan ných nástrojov pri oce ovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:

1. pre každý druh derivátových finan ných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finan ných nástrojov, ak sa môže spo ahlivo ur í ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
2. pri dlhodobom finan nom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
  - 2a. ú tovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
  - 2b. dôvod pre nezníženie ú tovej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa ú tovná hodnota opätovne dosiahne,

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pri om sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre ú tovné odpisy,

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

#### j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neur ítým asovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oce ujú sa v o akávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokia existujú) nie sú vykázané v súvahe zdôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

#### k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oce ujú ich menovitou hodnotou,

#### l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia , kapitálových fondov, oce ovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schva ovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku d u ú tovej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené pe ažnými i nepe ažnými

vkladmi nad hodnotu základného imania.

#### m) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku d u uskuto nenia ú tovného prípadu prepo ítavajú na menu euro referen ným výmenným kurzom ur eným a vyhláseným Národnou bankou Slovenska v de predchádzajúci d u uskuto nenia ú tovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepo ítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Pe ažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepo ítajú kurzom platným ku d u zostavenia ú tovej závierky.

Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, na menu euro už neprepo ítavajú.

#### n) Výnosy

#### o) Deriváty

#### p) Finan ný lízing

- po 1. január 2004 tak, že majetok obstaraný formou finan ného lízingu je aktivovaný v de prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine.

Lízingové splátky sú rozdelené medzi finan ný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finan ný náklad sa ú tuje do nákladov

pri zachovaní vecnej a asovej súvislosti.

Majetokobstaranýformouoperatívneholízingusaú tujedonákladovpo asdobytrvanialízingovejzmluvy.Nájomnézamajetok obstaranýformouoperatívneholízingusaú tujedonákladovrovnomernepo asdobytrvaniazmluvyoprenájme.

q) Da z príjmu

Nákladnada zpríjmovsapo ítapomocouplatnejda ovejsadzbyzú tovnéhoziskuupravenéhoootrvaléalebodo asneda ovone uznate nénáklady anezda ovanévýnosy.Odloženédane(odloženáda ovápoh adávkaaodloženýda ový záväzok) sa vz ahujú na:

do asnérozdielymedziú tovnouhodnotoumajetkuaú tovnouhodnotouzáväzkovvykazanouvsúvaheaichda ovou základ ou,

možnostiumorova da ovústratuvbudúcnosti,podktorousarozumiemožnos odpo íta da ovústratuodzákładudane v budúcnosti,

možnos previes nevyužitá da ové odpo ty a iné da ové nároky do budúcich období.

O odloženom da ovom záväzku ú tuje spolo nos vždy, o poh adávke ú tuje, ak je realizovate ná.'

Tabu ka 4: Informácie k I. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a       | Bežné ú tovné obdobie |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|--|--|--------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Pozemky<br>b          | Stavby<br>c | Samostatné hnuté veci a súbory hnutých vecí<br>d | Pestovateľské celky trvalých porastov<br>e | Základné stádo a ťažné zvieratá<br>f | Ostatný DHM<br>g | Obstarávaný DHM<br>h | Poskytnuté preddavky na DHM<br>i | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                       |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 20194,27              | 227102,79   | 102819,43  | 0  | 0                                    | 0                | 0                    | 0                                | 350116,49  |
| Prírastky                          | 0                     | 0           | 0  | 0  | 0                                    | 0                | 2541,67              | 0                                | 2541,67    |
| Úbytky                             | 0                     | 0           | 0  | 0  | 0                                    | 0                | 2541,67              | 0                                | 2541,67    |
| Presuny                            | 0                     | 0           | 0  | 0  | 0                                    | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 20194,27              | 227102,79   | 102819,43  | 0  | 0                                    | 0                | 0                    | 0                                | 350116,49  |
| Oprávky                            |                       |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 0                     | 219404,76   | 58503,1  | 0  | 0                                    | 0                | 0                    | 0                                | 277907,86  |
| Prírastky                          | 0                     | 11439       | 4615,21  | 0  | 0                                    | 0                | 0                    | 0                                | 16054,21   |
| Úbytky                             | 0                     | 0           | 0  | 0  | 0                                    | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Presuny                            | 0                     | 0           | 0  | 0  | 0                                    | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 0                     | 230843,76   | 63118,31   | 0  | 0                                    | 0                | 0                    | 0                                | 293962,07  |
| Opravné položky                    |                       |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného 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                            | 0                     | 0           | 0  | 0  | 0                                    | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 0                     | 0           | 0  | 0  | 0                                    | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Zostatková hodnota                 |                       |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 20194,27              | 7698,03     | 44316,33   | 0  | 0                                    | 0                | 0                    | 0                                | 72208,63   |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 20194,27              | 2640        | 33320,15   | 0  | 0                                    | 0                | 0                    | 0                                | 56154,42   |

Tabu ka 5: Informácie k I. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a       | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
|------------------------------------|--|-------------|--|--|-------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Pozemky<br>b                                 | Stavby<br>c | Samostatné hnuté veci a súbory hnutých vecí<br>d | Pestovateľské celky trvalých porastov<br>e | Základné stádo a ažné zvieratá<br>f | Ostatný DHM<br>g | Obstarávaný DHM<br>h | Poskytnuté preddavky na DHM<br>i | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |  |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 20194,27                                     | 227102,79   | 105474,89  | 0  | 0                                   | 0                | 5810                 | 0                                | 358581,95  |
| Prírastky                          | 0  | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Úbytky                             | 0  | 0           | 2655,46  | 0  | 0                                   | 0                | 5810                 | 0                                | 8465,46    |
| Presuny                            | 0  | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 20194,27                                     | 227102,79   | 102819,43  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 350116,49  |
| Oprávky                            |  |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 0  | 203762,43   | 61158,56   | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 264920,99  |
| Prírastky                          | 0  | 15642,33    | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 15642,33   |
| Úbytky                             | 0  | 0           | 2655,46  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 2655,46    |
| Presuny                            | 0  | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 0  | 219404,76   | 58503,1  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 277907,86  |
| Oprávne položky                    |  |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného 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                            | 0  | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 0  | 0           | 0  | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Zostatková hodnota                 |  |             |  |  |                                     |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 20194,27                                     | 23340,36    | 44316,33   | 0  | 0                                   | 0                | 5810                 | 0                                | 93660,96   |
| Stav na konci ú tovného obdobia    | 20194,27                                     | 7698,03     | 44316,33   | 0  | 0                                   | 0                | 0                    | 0                                | 72208,63   |

I.III - p) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

**Tabuľka 18: Informácie k I. III odst. 1 písm. p) o vývoji OP 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  | 13789,39                              | 8771,5        | 166,33  | 11400,8  | 10993,76                           |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                     | 0             | 0   | 0  | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   | 0                                     | 0             | 0   | 0  | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločným, lenom a združeniu                             | 0                                     | 0             | 0   | 0  | 0                                  |
| Iné pohľadávky   | 0                                     | 0             | 0   | 0  | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>13789,39</b>                       | <b>8771,5</b> | <b>166,33</b>                                 | <b>11400,8</b>   | <b>10993,76</b>                    |

I.III - q) hodnotíte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

**Tabuľka 19: Informácie k I. III odst. 1 písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok**

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločným, lenom a združeniu                             | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 83991,34            | 0                    | 83991,34         |
| Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločným, lenom a združeniu                             | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>83991,34</b>     | <b>0</b>             | <b>83991,34</b>  |

I.III - t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

**Tabuľka 21: Informácie k I. III odst. 1 písm. t) o krátkodobom finančnom majetku**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny  | 4262,12               | 12791,51                                     |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 83120,58              | 62086,52                                     |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                     | 0  |
| Peniaze na ceste  | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>  | <b>87382,7</b>        | <b>74878,03</b>                              |



| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |         |          |          |                                 |
|------------------------------------|--|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku ú tovného obdobia           | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci ú tovného obdobia |
| a                                  | b  | c       | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
|                                    | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
|                                    | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
|                                    | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
|                                    | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
|                                    | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| 323                                | 1665,62                                      | 1307,87 | 1665,62  | 0        | 1307,87                         |
|                                    | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
|                                    | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
|                                    | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
|                                    | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
|                                    | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
|                                    | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
|                                    | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
|                                    | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |

I.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

I.III - (2) - d) štruktúre záväzkov pod a zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov.

**Tabuľka 26: Informácie k I. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch**

| Názov položky   | Bežné ú tovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | 125659,79             | 125659,79                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 125659,79             | 125659,79                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                     | 0  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | 7745,35               | 9633,3                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 7745,35               | 9633,3                                       |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0  |

I.III - (2) - g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného ú tovného obdobia, tvorbe a úprave sociálneho fondu počas bežného ú tovného obdobia a stavu na konci ú tovného obdobia,

**Tabuľka 28: Informácie k I. III odst. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné ú tovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 5635,04               | 5353,83                                      |
| Tvorba sociálneho fondu na úhradu nákladov | 272,38                | 281,21                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0  |
| Ostatná forma sociálneho fondu             | 0                     | 0  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 0                     | 0  |
| <b>Úprava sociálneho fondu</b>             | 0                     | 0  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 5907,42               | 5635,04                                      |

**I.III - (5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o**

- a) sume odložených daní z príjmov ú tovaných ú tovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,
- b) sume odloženej da ovej poh adávky ú towanej v bežnom ú tovnom období týkajúcej sa umorenia da ovej straty, nevyužitých da ových odpo tov a iných nárokov, ako aj do asných rozdielov predchádzajúcich ú tovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich ú tovných obdobiach odložená da ová poh adávka neú tovala,
- c) sume odloženého da ového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neú tovania tej asti odloženej da ovej poh adávky v bežnom ú tovnom období, o ktorej sa ú tovalo v predchádzajúcich ú tovných obdobiach,
- d) sume neuplatneného umorenia da ovej straty, nevyužitých da ových odpo tov a iných nárokov a odpo ítate ných do asných rozdielov, ku ktorým nebola ú tovaná odložená da ová poh adávka,
- e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vz ahuje k položkám ú tovaným priamo na ú ty vlastného imania bez ú tovania na ú ty nákladov a výnosov,
- f) vz ahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to íselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,
- g) zmene sadzby dane z príjmov.

**Tabu ka 33: Informácia k I. III odst. 5 písm a) až g) o daniach z príjmov**

| Názov položky                                | Bežné ú tovné obdobie |         |        | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |         |        |
|--|-----------------------|---------|--------|--|---------|--------|
|  | Základ dane           | Da      | Da v % | Základ dane                                  | Da      | Da v % |
| a  | b                     | c       | d      | e  | f       | g      |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 12004,79              | x       | x      | 1785,28                                      | x       | x      |
| Teoretická da                                | x                     | 0       | 22     | x  | 0       | 22     |
| Da ovo neuznané náklady                      | 1020                  | 0       | 0      | 4669,33                                      | 0       | 0      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -6,11                 | 0       | 0      | -3,06  | 0       | 0      |
| Vplyv nevykázananej odloženej da ovej straty | 0                     | 0       | 0      | 0  | 0       | 0      |
| Umorenie da ovej straty                      | 0                     | 0       | 0      | 0  | 0       | 0      |
| Zmena sadzby dane                            | 0                     | 0       | 0      | 0  | 0       | 0      |
| Iné  | -6583                 | 0       | 0      | 0  | 0       | 0      |
| Spolu  | 7129,18               | 0       | 0      | 6451,55                                      | 0       | 0      |
| Splatná da z príjmov                         | x                     | 1568,42 | 0      | x  | 1419,34 | 0      |
| Odložená da z príjmov                        | x                     | 0       | 0      | x  | 0       | 0      |
| Celková da z príjmov                         | x                     | 1568,42 | 0      | x  | 1419,34 | 0      |

**I. IV**

Informácie, ktoré vysvet ujú a dop ajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú dopl ujúce a vysvet ujúce informácie o

- a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb pod a jednotlivých typov výrobkov a služieb ú tovej jednotky,

**Tabu ka 37: Informácie k I. IV odst. 1 písm. a) o sume tržieb**

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov          |  |
|----------------------------------|-----------------------|--|
|                                  | Bežné ú tovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
| Tržby z predaja služieb          | 398315,6              | 360116,22                                    |
| Tržby za tovar                   | 25501,91              | 38305,72                                     |
| Tržby z predaja HM               | 3333,33               | 0  |
| Tržby z predaja materiálu        | 16232,1               | 17319,63                                     |
| Ost prevádzkové výnosy           | 597,43                | 2541,35                                      |
|                                  | 0                     | 0  |

I. IV - (1) - e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú innosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

**Tabuľka 41: Informácie k I. IV odst. 1 písm. e) o celkovej sume osobných nákladov**

| Osobné náklady                    | Suma osobných nákladov |  |
|-----------------------------------|------------------------|--|
|                                   | Bežné ú tovné obdobie  | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
| Mzdové náklady                    | 51431,16               | 53295,28                                     |
| Ostatné osobné nákl. na záv. inn. | 4303,39                | 4557,75                                      |
| Sociálne poistné                  | 14982,49               | 15805,64                                     |
| Zdravotné poistné                 | 0                      | 0  |
| Iné                               | 0                      | 0  |

**Tabuľka 43: Informácie k I. IV odst. 1 písm. g) o sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

| Osobné náklady | Suma osobných nákladov |  |
|----------------|------------------------|--|
|                | Bežné ú tovné obdobie  | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|                | 0                      | 0  |
| ostatné služby | 57652,63               | 43146,77                                     |
|                | 0                      | 0  |
|                | 0                      | 0  |

I. IV - (1) - h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej innosťi,

**Tabuľka 44: Informácie k I. IV odst. 1 písm. h) o sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej innosťi**

| Osobné náklady | Suma ostatných nákladov z hospodárskej innosťi |  |
|----------------|--|--|
|                | Bežné ú tovné obdobie                          | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
| Materiál       | 214014,03                                      | 200895,04                                    |
| Tovar          | 49364,09                                       | 49580,41                                     |
| Energie        | 1606,28  | 1811,15                                      |
|                | 0  | 0  |

I. IV - (4) V poznámkach sa uvádza členenie istého obratu pod a § 2 ods. 14 zákona pod a jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných innosťí ú tovej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto innosťi a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom innosťí ú tovej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrnutých do istého obratu.

**Tabuľka 47: Informácie k I. IV odst. 4 o istom obrate**

| Názov položky                          | Bežné ú tovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky               | 0                     | 0  |
| Tržby z predaja služieb                | 398315,6              | 360573,72                                    |
| Tržby za tovar                         | 25501,91              | 38305,8                                      |
| Výnosy zo zákazky                      | 0                     | 0  |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj       | 3333,33               | 11063,67                                     |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou innosťou | 16830                 | 19860  |
| <b>istý obrat celkom</b>               | <b>443980,84</b>      | <b>409943,19</b>                             |

| Oblasť       | Geografické oblasti odbytu |  |
|--------------|----------------------------|--|
|              | Bežné ú tovné obdobie      | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
| Tuzemsko     | 438767,72                  | 409485,69                                    |
| EÚ           | 5213,12                    | 457,5  |
| Tretie štáty | 0                          | 0  |

## I. VII

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou ú tovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľa o ú tovnú závierku porozumieť vplyvu týchto transakcií na ú tovnú závierku, a to:

a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou ú tovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátenie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene príslušnej ú tovnou jednotky alebo príslušnou ú tovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola ú tovaná cena,

Po dni ku ktorému je zostavená ú tovná závierka nenastali skutočnosti, ktoré by ju významným spôsobom ovplyvnili

## I. IX

## Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní ú tovnou jednotky medzi dvomi ú tovnými závierkami a čím bola spôsobená. V tabuľke v kovej forme sa uvádza zobrazenie pohybu vo vlastnom imaní vrátane zobrazenia pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas ú tovného obdobia.

(2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej ú tovnou závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi ú tovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za ú tovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie.

(3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej ú tovnou závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna ú tovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna ú tovná závierka.

**Tabuľka 53: Informácie k I. IX odst. 1 až 3 o pohybe vlastného imania, ktoré zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní ú tovnou jednotky medzi dvomi ú tovnými závierkami**

| Pohyb vlastného imania (VI)   | Bežné ú tovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Stav VI na začiatku ú tovného obdobia                                 | 99581,76              | 99581,76                                     |
| Zvýšenie alebo zníženie VI počas ú tovného obdobia                    | 0                     | 0  |
| Stav VI na konci ú tovného obdobia:                                   | 99581,76              | 99581,76                                     |
| Dôvody zmien VI :   | 0                     | 0  |
| Zákl. imanie zapísané do OR (411)                                     | 99581,76              | 99581,76                                     |
| Zákl. imanie nezapísané do OR (419)                                   | 0                     | 0  |
| Emisné ážio (412)   | 0                     | 0  |
| Zákonné rezervné fondy (417,418,421,422)                              | 2813,77               | 2813,77                                      |
| Ostatné kapitálové fondy (413)  | 0                     | 0  |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (414,415,416) | 0                     | 0  |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku (423,427)                              | 0                     | 0  |
| Nerozdelený zisk min. rokov (428)                                     | 60251,14              | 59891,36                                     |
| Neuhradná strata min. rokov (429)                                     | 103425,28             | 103425,28                                    |
| Ú tovný zisk alebo strata (431)                                       | 10436,39              | 359,78                                       |
| Vyplatené dividendy   | 0                     | 0  |
| Ďalšie zmeny vlastného imania   | 0                     | 0  |
| Zmeny na účte fyzickej osoby (491)                                    | 0                     | 0  |