

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti BMTI SK, s.r.o. k 31.12.2016

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno	BMTI SK, s.r.o.
Sídlo:	Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Rozhodujúci predmet podnikania:	mechanické opravy stavebných strojov, nástrojov a prístrojov
Dátum zápisu do OR:	08.02.1993
IČO:	31 341 403
DIČ:	2020341543

Osoby podieľajúce sa na základnom kapitáli účtovnej jednotky viac ako 20 %:

Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia:

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
BMTI - Baumaschinentechnik International GmbH	3 320	10,00	10,00	
SBS Strabag Bau Holding Service GmbH	29 875	90,00	90,00	
Spolu	33 195	100,00	100,00	

Zmeny a dodatky prevedené v účtovnom období v obchodnom registri:

V sledovanom období nedošlo k zmenám v obchodnom registri.

Druh zmeny (dodatku)	Dátum zmeny (dodatku)
-	-
-	-
-	-
-	-

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov

Funkcia	Priezvisko	Meno
konateľ	Ing. Vyskočil	Tomáš
konateľ	Ing. Murín	Milan

Zamestnanci spoločnosti

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	52
počet vedúcich zamestnancov	6	6

E. Používané účtovné metódy, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovania

Používané účtovné metódy, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovanie v predkladanej účtovnej závierke sú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením Ministerstva financií SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

1. Spôsob ocenenia majetku

Spôsoby oceňovania, ktoré spoločnosť používa pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016:

1.1 Ocenenie a spôsob účtovania zásob

Ocenenie a účtovanie nakupovaných zásob

Nakupované zásoby sa oceňujú skutočnými obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a vedľajšie obstarávacie náklady ako colné poplatky, skladovacie poplatky, dopravu, provízie, poisťné a iné.

Ocenenie zásob vytvorených vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú výrobnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) a výrobnú réžiu. Výdaj zásob zo skladu sa oceňuje skladovými cenami.

1.2 Ocenenie dlhodobého majetku

Účtovná jednotka oceňovala dlhodobý majetok v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (§24-§27) a príslušnými ustanoveniami Opatrenia č. 23054/2002-92 (§21).

Majetok obstaraný v cudzej mene sa ocenil prepočtom na EUR kurzom ECB v deň uskutočnenia účtovného prípadu alebo ku dňu, ku ktorému sa zostavovala účtová závierka a kurzový rozdiel sa vyčíslil a zaúčtoval do nákladov. Na zistenie vstupnej ceny obstarávaného majetku, použila účtovná jednotka účet 041 a 042, na ktorom sledovala okrem ceny obstaraného majetku i jeho technické zhodnotenie a náklady súvisiace s jeho obstaraním až do času jeho uvedenia do užívania.

Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňal podmienku ocenenia, ale jeho doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok sa účtovná jednotka rozhodla evidovať nasledovne:

- nehmotný majetok v hodnote od 0,- do 99,99 EUR vrátane, sa považuje za zásobu a účtuje sa do nákladov,
- nehmotný majetok v hodnote od 100,- EUR do 499,99 EUR vrátane, sa eviduje v operatívnej evidencii a účtuje sa do nákladov,
- nehmotný majetok v hodnote od 500,- EUR do 1 660,- EUR vrátane, sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého nehmotného majetku
- hmotný majetok v hodnote 0,- Sk do 99,99 EUR vrátane, sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov,
- hmotný majetok v hodnote od 100,- EUR do 499,99 EUR vrátane, sa eviduje v operatívnej evidencii,
- hmotný majetok v hodnote od 500,- EUR do 996,- EUR vrátane, sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého hmotného majetku.

Technické zhodnotenie účtovala účtovná jednotka nasledovne:

- priamo do nákladov bežného obdobia, ak všetky TE-ZH na 1 majetku v kalendárnom roku v úhrne neprevýšia sumu uvedenú v Zákone č. 595/2003 Z.z. o DzP v znení neskorších predpisov v §29,

- ako zvýšenie zostatkovej ceny (nadobúdacej ceny) majetku zaradeného v predchádzajúcom účtovnom období, ak všetky TE-ZH na 1 majetku v kalendárnom roku v úhrne prevýšia sumu uvedenú v Zákone č. 595/2003 Z.z. o DzP v §29,
- ako iný majetok pri plne odpísanom majetku podľa § 24 odst. 2. Zákona o DzP,
- ako zvýšenie vstupnej ceny majetku, bez ohľadu na výšku TE-ZH, ak ide o majetok zaradený v súčasnom účtovnom období, ide o TE-ZH v 1.roku.

1.3 Ocenenie cenných papierov a majetkových podielov

K 31.12.2016 spoločnosť nevlastnila žiadne cenné papiere ani majetkové podiely.

2. Zmeny oceňovania, odpisovania a postupov účtovania

V sledovanom účtovnom období **nedošlo** v účtovnej jednotke k žiadnym zmenám.

To znamená, že účtovná jednotka pri odpisovaní postupuje nasledovne. Účtovná jednotka vyjadrila trvalé zníženie hodnoty majetku formou odpisov, pričom ako podklad k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania zostavila odpisový plán. Odpisový plán sa zostavuje na každý prírastok majetku samostatne a každé účtovné obdobie sa prehodnocuje podľa meniacich sa podmienok a upravuje sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania. Pri výpočte odpisov pre jednotlivé druhy majetku postupuje účtovná jednotka v súlade so Zákonom č. 431/2002 o účtovníctve, s platnými Postupmi účtovania a v súlade so Zákonom č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. Majetok je zaradený v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov do odpisových skupín na základe Klasifikácie produkcie vyhlásenej opatrením Štatistického úradu SR.

Účtovné odpisy sa vypočítali zo vstupnej ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve, a to maximálne do výšky 100% vstupnej ceny majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné, ich výpočet je stanovený v odpisovom pláne. O účtovných odpisoch účtovná jednotka účtuje 1-krát ročne a to k 31.12. daného účtovného obdobia .

Konkrétne metódy použité pri výpočte odpisov jednotlivých druhov majetku v závislosti od jeho charakteru a účelu využívania, účtovná jednotka uvádza v príslušnom odpisovom pláne platnom na daný rok.

Pri vyradení dlhodobého majetku z evidencie majetku sa v roku vyradenia ročný daňový odpis, v súlade so zákonom 595/2003 Z.z. o DzP, neuplatňuje.

3. Opravné položky k majetku

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka opravné položky k majetku netvorila.

4. Odpisovanie

- a) Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** zostavila účtovná jednotka v internej smernici č. 3 – *Investičný majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie*, v súlade s § 28 zákona o účtovníctve a vychádzala z predpokladanej doby jeho používania, účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- b) Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** zostavila účtovná jednotka v internej smernici č. 3 – *Investičný majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie*. v súlade s § 28 zákona o účtovníctve a vychádzala z predpokladanej doby jeho používania.

5. Prepočet cudzích mien na slovenskú menu

Účtovná jednotka v zmysle § 4 ods. (6) zákona o účtovníctve vedie účtovníctvo a zostavuje účtovnú závierku v peňažných jednotkách meny EUR. V prípade pohľadávok a záväzkov, podielov, cenných papierov, derivátov, cenín a peňažných prostriedkov, ak sú vyjadrené v cudzej mene, účtovná jednotka účtuje v mene EUR aj v cudzej mene; toto platí aj pri opravných položkách, rezervách a technických rezervách, ak majetok a záväzky, ktorých sa týkajú sú vyjadrené v cudzej mene.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol učený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

1. Informácie o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku

1.1 Rozpis dlhodobého nehmotného majetku (v EUR)

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné 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						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné 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 začiat- ku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-

1.2 Rozpis dlhodobého hmotného majetku (v EUR)

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 962 912						2 962 912
Prírastky			993 460						993 460
Úbytky			203 729						203 729
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			3 752 642						3 752 642
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 076 754						2 076 754
Prírastky			522 248						522 248
Úbytky			202 761						202 761
Stav na konci účtovného obdobia			2 396 240						2 396 240
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			886 158				0		886 158
Stav na konci účtovného obdobia			1 356 402				0		1 356 402

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 514 369				11 491		2 525 860
Prírastky			448 553				30 928		479 481
Úbytky			10				42 419		42 429
Presuny			0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia			2 962 912				0		2 962 912
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 725 967						1 725 967
Prírastky			350 797						350 797
Úbytky			10						10
Stav na konci účtovného obdobia			2 076 754						2 076 754
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			788 402				11 491		799 893
Stav na konci účtovného obdobia			886 158				0		886 158

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

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

2. Pohľadávky

2.1 Pohľadávky po lehote splatnosti

Spoločnosť rozlišuje pohľadávky po lehote splatnosti do troch kategórií nasledovne:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:			
Tabuľka č. 1			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	c		
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	66 273		66 273
Dlhodobé pohľadávky spolu	66 273		66 273
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	102		102
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku	924 351		924 351
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	51 167		51 167
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	975 620		975 620

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 803	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	913 650	783 145
Krátkodobé pohľadávky spolu	924 453	783 145
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

2.2 Opravné položky k pohľadávkam

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam.

3. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 849	8 717
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	7 408
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7 849	16 125

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

1.1 Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania

Základný kapitál spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného kapitálu sa uskutočňuje na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základný kapitál	33 195	33 195
Zákonný rezervný fond	3 320	3 320
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín		
Štatutárne a ostatné fondy		
Nerozdelený zisk minulých rokov	314 000	299 219
Neuhradená strata minulých rokov	0	-108 178
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	30 191	122 959
Vlastný kapitál celkom	380 706	350 515

1.2 Rozdelenie zisku (úhrada straty) minulého účtovného obdobia

Podľa obchodného zákonníka spoločnosť vytvára rezervný fond v čase a vo výške, ktorú si určila v spoločenskej zmluve. Ak sa rezervný fond nevytvoril už pri vzniku spoločnosti, spoločnosť ho vytvorí z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5 % z čistého zisku, nie však viac ako 10 % základného imania. Tento fond každoročne doplní o sumu určenú v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však do výšky 10 % základného imania.

Spoločnosť môže na základe rozhodnutia valného zhromaždenia rozhodnúť o rozdelení čistého zisku na tvorbu štatutárnych fondov, nerozdeleného zisku minulých rokov alebo ho použiť na úhradu straty minulých rokov, či výplatu dividend.

Spoločnosť za zdaňovacie obdobie roku 2015 vykázala zisk vo výške 122 959,- EUR. Zisk bol rozdelený nasledovne:

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	122 959
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	108 178
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	14 781
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	122 959

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-
Iné	-
Spolu	-

2. Rezervy

Účtovná jednotka vytvára rezervy na základe zásady opatrnosti na riziká a straty.

Informácie o rezervách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na záručné opravy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 728	72 885	68 728	0	72 885
Rezerva na dovolenky, odvody	16 224	25 412	16 224	0	25 412
Rezerva na prémie	49 504	47 473	49 504	0	47 473
Rezerva – dohad náklady	3 000	0	0	3 000	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 544	68 728	58 544	0	68 728
Rezerva na dovolenky, odvody	19 724	16 224	19 724	0	16 224
Rezerva na prémie	38 820	49 504	38 820	0	49 504
Rezerva – dohad náklady	0	3 000	0	0	3 000

3. Závazky

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 144	5 850
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 144	5 850
Krátkodobé záväzky spolu	2 289 760	1 329 843
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 289 760	1 329 843
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

4. Odložená daňová pohľadávka

O odloženej dani účtujú účtovné jednotky, ktorým túto povinnosť stanovuje § 19 zákona 431/2002 o účtovníctve, t.j. účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorom.

Podľa medzinárodného účtovného štandardu IAS 12 – Income Taxes sa odložená daň nevzťahuje len na dočasné rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi, ale na všetky dočasné rozdiely, t. j. aj na možnosť umorovať daňovú stratu a pod.

Základom pre výpočet odloženej dane v roku 2016 bol rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi, zdanené záväzky 12 (24, 36) mesiacov po splatnosti a rezervy na prémie, ktoré podľa zákona o dani z príjmu nie sú daňovo uznaným nákladom. Výsledkom pôsobenia uvedených činiteľov bol vznik odloženej daňovej pohľadávky vo výške **66 273,- EUR**.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	136 714	16 839
odpočítateľné	136 714	0
zdaniteľné	0	16 839
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	178 870	202 272
odpočítateľné	178 870	202 272
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	66 273	40 795
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-25 478	-54 901
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Tabuľka č. 2

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	1 854	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

5. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Účtovná jednotka v zmysle zákona NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov vytvárala sociálny fond, ktorý slúži k realizácii podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov. Pri tvorbe sociálneho fondu postupovala účtovná jednotka v súlade s ďalšími právnymi predpismi, ktorými sú Opatrenia MR SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a zákon č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond je tvorený **povinným** prídelenom vo výške 0,6% z hrubých miezd zamestnancov, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok.

Zamestnávateľ zo sociálneho fondu poskytuje príspevok na vstupenky na kultúrne programy a športové akcie zamestnancom a príspevok na stravovanie, ktorý bol k 31.12.2016 o výške **0,40 EUR** na stravovaciu jednotku.

Príspevky poskytnuté zamestnancom zo sociálneho fondu sa zdaňujú sadzbou dane vo výške 19 %. Prostriedky sociálneho fondu sú vedené na osobitnom účte č. 1207094029/1111 v UniCredit Bank Slovakia, a.s.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 850	5 180
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 935	4 139
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 935	4 139
Čerpanie sociálneho fondu	3 641	3 469
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 144	5 850

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Výnosy sa účtujú časovo rozlíšené, t.j. do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Informácie o tržbách:

Tabuľka č. 1

Oblasť odbytu	Tržby za opravy a údržbu strojov		Tržby z prenájmu strojov		Ostatné tržby za výroby, tovar a služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	5 123 187	4724 262	1954 484	2 883 624	368 038	365 326
Česká republika	51 835	83 035	-	-	-	-
Nemecko	2 356	569	-	-	-	-
Spolu	5 177 378	4 807 866	1 954 484	2 883 624	368 038	365 326

Informácie o čistom obrate:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	7 499 900	8 056 816
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zakázky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	7 499 900	8 056 816

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti:

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	3 395
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	3 395
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	298 205	175 299
Predaj dlhodobého majetku	61 783	0
Predaj kovového odpadu	1 733	2 157
Refakturácia materiálu	178 813	76 889
Skonto dodávateľa	35 221	79 782
Ostatné prevádz. výnosy, odšk. poisť.	20 655	16 471
Významné položky finančných výnosov, z toho:	80	508
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>80</i>	<i>502</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	5
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>6</i>
Urokové výnosy	0	6

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 000	3 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

Informácie o významných nákladoch:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov za poskytnuté služby	4 371 436	4 996 361
<i>Pomocné výkony</i>	499 777	718 691
<i>Opravy a udržiavanie</i>	1 059 925	1 060 752
<i>Prepravné služby</i>	340 401	370 178
<i>Nájom nehnuteľností</i>	188 841	186 277
<i>Nájom strojov</i>	2 075 989	2 350 712
<i>Straty na strojoch</i>	69 145	143 249
<i>Náklady na spracovanie účtovnej agendy</i>	28 587	74 439
<i>Cestovné náklady</i>	29 376	29 447
<i>Ostatné neaudítorské služby</i>	79 395	62 616
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 347 698	3 044 516
<i>Spotreba materiálu - náhradné diely</i>	472 849	709 593
<i>Spotreba materiálu - pohonné hmoty</i>	134 604	60 941
<i>Spotreba materiálu - pneumatiky, reťaze</i>	219 967	249 205
<i>Spotreba materiálu - vystúžova oceľ</i>	7 104	10 904
<i>Spotreba materiálu - debnenie</i>	176 697	203 857
<i>Spotreba materiálu- prev., oprav.mater., nástroje</i>	329 040	230 319
<i>Spotreba materiálu - ostatné</i>	31 071	28 938
<i>Spotreba energie</i>	21 592	22 992
<i>Mzdové náklady</i>	991 763	837 581
<i>Sociálne a zdravotné poistenie</i>	375 644	316 356
<i>Odpisy dlhodob. nehmot. a hmot. majetku</i>	522 248	350 797
<i>Dane a poplatky</i>	11 877	15 914
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	53 242	7 119
Významné položky finančných nákladov, z toho:	32 974	33 579
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	293	1 418
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	4
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	32 681	32 161
<i>Koncernové úroky</i>	20 193	8 559
<i>Poistné náklady</i>	12 488	23 602

J. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa vypočítala pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného hospodárskeho výsledku zvýšeného alebo zníženého o daňovo neuznané náklady a výnosy.

Informácie 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:	46 077	x	x	161 563	x	x
Teoretická daň	x	10 137	22	x	35 544	22
Daňovo neuznané náklady	344 619	75 816	22	299 737	65 942	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-202 683	-44 590	22	-40 710	-8 956	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	188 013	41 363	22	420 590	92 530	22
Splatná daň z príjmov	x	41 363	22	x	93 504	22
Odložená daň z príjmov	x	-25 477	21	x	-54 901	22
Celková daň z príjmov	x	15 886	22	x	38 603	22

N. Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka	Výnosy	% z celk. sumy druhu položky	Náklady	% z celk. sumy druhu položky
Úroky	0	0	20 193	100
Služby	7 499 900	100,00	804 216	58,81
Licencie				
Nehmotný majetok				
Hmotný majetok				
Finančný majetok				
Výrobky				
Materiál, tovar	178 797	100,00	50 107	3,63

P. Prehľad zmien vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania:

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 195	-	-	-	33 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 320	-	-	-	3 320
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	299 219	14 781	-	-	314 000
Neuhradená strata minulých rokov	-108 178	-	108 178	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	122 959	30 191	-	-122 959	30 191
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 195	-	-	-	33 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 320	-	-	-	3 320
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	299 219	-	-	-	299 219
Neuhradená strata minulých rokov	-181 973	-	-	73 795	-108 178
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73 795	122 959	-	-73 795	122 959
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

P.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	16 125
Peňažné toky z hlavnej činnosti (prevádzková činnosť)		
Z.	Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti pred zdanením	46 077
A. 1	Úpravy o nepeňažné operácie	238 807
A. 1 1	Odpisy stálych aktív a umorovanie opravných položiek k nadobudnutému majetku	522 248
A. 1 2	Zmena stavu opravných položiek, rezerv, prechodných účtov	-303 634
A. 1 3	Zisk z predaja stálych aktív	0
A. 1 4	Výnosy z dividend a podielov na zisku	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výnimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	20 193
A. 1 6	Prípadné úpravy o ostatné nepeňažné operácie	0
A. *	Čistý peňažní tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením, zmenami prac. kapitálu a mim. položkami	284 884
A. 2	Zmeny stavu nepeňažných zložiek pracovného kapitálu	734 117
A. 2 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti, prechodných účtov aktív	-217 953
A. 2 2	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti, prechodných účtov pasív	959 917
A. 2 3	Zmena stavu zásob	-7 847
A. 2 4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku nespádajúceho do peňažných prostriedkov a ekvivalentov	0
A. **	Čistý peňažní tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a mimoriadnymi položkami	1 019 001
A. 3	Vyplatené úroky s výnimkou kapitalizovaných	-20 193
A. 4	Prijaté úroky	0
A. 5	Zaplatená daň z príjmu za bežnú činnosť a domeranie dane za minulé obdobia	-15 886
A. 6	Príjmy a výdaje spojené s mimoriadnym hospodárskym výsledkom vrátane dane z príjmu	0
A. 7	Prijaté dividendy a podiely na zisku	0
A. ***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	982 922
Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nadobudnutím stálych aktív	-992 492
B. 2	Príjmy z predaja stálych aktív	0
B. 3	Pôžičky a úvery so spriaznenými osobami	0
B. ***	Čistý peňažní tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti	-992 492
Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1	Dopady zmien dlhodobých, resp. krátkodobých záväzkov	1 294
C. 2	Dopady zmien vlastného kapitálu na peňažné prostriedky a ekvivalenty	0
C. 2 1	Zvýšenie peňažných prostriedkov z dôvodu zvýšenia základného kapitálu, emisného ážia atd.	-122 959
C. 2 2	Vyplatenie podielu na vlastním kapitáli spoločníkom	0
C. 2 3	Ďalšie vklady peňažných prostriedkov spoločníkov a akcionárov	0
C. 2 4	Úhrada straty spoločníkmi	0
C. 2 5	Priame platby na vrub fondov	122 959
C. 2 6	Vyplatené dividendy alebo podiely na zisku vrátane zaplatenej dane	0
C. ***	Čistý peňažní tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti	1 294
F.	Čisté zvýšenie resp. zníženie peňažných prostriedkov	-8 276
R.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	7 849