

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

RIA laboratórium, s.r.o. Košice, Americká trieda 17, 040 13 Košice

Spoločnosť bola založená dňa 13. 12.1996 a zaregistrovaná v Obchodnom registri dňa 27.02.1997, pod vložkou č. 9075/V, odd. č. Sro

b) Opis hospodárskej činnosti spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra je (len hlavné aktivity):

- **Poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení v odbore klinická biochémia**

c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2016 a 2015 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	20
počet vedúcich zamestnancov */	2	2

**/pod počtom vedúci zamestnanci sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca*

d) Údaj či je jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky :

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. 04. 2016

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Konateľom neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločností a nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve konzistentne. V účtovnom období 2016 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

SPOSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVAZKOV**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný spoločnosť nevlastní.

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania
budova HM27016	20 rokov	5%	rovnomerná
automobily	4 roky	25%	rovnomerná
počítače	4 roky	25%	rovnomerná
prístroje a zariadenia	4-6 rokov		zrýchlená

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnik zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú, okrem budovy (HM27016), kde sú stanovené účtovné odpisy na 240 mesiacov (20 rokov). V roku 2015 manažment prehodnotil dobu životnosti budovy z 50 rokov na 20 rokov. Jedná sa o špecifický typ budovy určenej na úzky okruh činností a vzhľadom na jej priestorovú a technologickú náročnosť v súlade s Postupmi účtovania, Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92, § 20, ods. 5 bola doba odpisovania skrátená zo 600 mesiacov na 240 mesiacov.

2. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri vyskladňovaní zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

7. Záväzky

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

8. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

11. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých období a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 ani v predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

F: INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. informácie o dlhodobom hmotnom majetku.**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvierata	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 784	2 826 802	687 810					3 618 396
Prírastky		18 512	110 910			9 257		138 679
Úbytky			14 094					14 094
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	103 784	2 845 314	784 626	0	0	9 257	0	3 742 981
Oprávy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		868 527	546 559					1 415 086
Prírastky		174 432	57 923					232 355
Úbytky			14 094					14 094
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 042 959	590 388	0	0	0	0	1 633 347
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 784	1 958 275	141 251	0	0	0	0	2 203 310
Stav na konci účtovného obdobia	103 784	1 802 355	194 238	0	0	9 257	0	2 109 634

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvierata	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 784	2 826 801	625 254					3 555 839
Prírastky			91 946					91 946
Úbytky			23 390					23 390
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	103 784	2 826 801	693 810	0	0	0	0	3 624 395
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		695 727	524 190					1 219 917
Prírastky		172 800	51 758					224 558
Úbytky			23 390					23 390
Stav na konci účtovného obdobia	0	868 527	552 558	0	0	0	0	1 421 085
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 784	2 131 074	150 230	0	0	0	0	2 335 922
Stav na konci účtovného obdobia	103 784	1 958 275	141 251	0	0	0	0	2 203 310

a) spôsob a výška poistenia DNM a DHM

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Havarijné a zákonné poistenie áut	jednotlivo	celoročne
Poistenie budovy združený živel	1 918 255	celoročne
Poistenie budovy vandalizmus, úmyselné poškodenie	33 194	celoročne
Poistenie budovy sklá	6 640	celoročne

b) Spoločnosť nemá dlhodobý majetok zaťažený záložným právom ani majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

Spoločnosť počas rokov 2016 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o goodwill alebo zápornom goodwill, o derivátoch alebo vlastných akciách.

2. Zásoby

Spoločnosť má minimálne rýchloobrátkové zásoby materiálu, dôvod na tvorbu opravnej položky nenastal. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Spoločnosť nemala nebonitné pohľadávky a rizikové pohľadávky, opravné položky k pohľadávkam v bežnom účtovnom období neboli tvorené.

veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného slyku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	104 846	547	105 393
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	21 974		21 974
Iné pohľadávky	2 835		2 835
Krátkodobé pohľadávky spolu	129 655	547	130 202

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2016	2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	547	175 945
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	129 655	212 752
Krátkodobé pohľadávky spolu	130 202	388 697
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. krátkodobý finančný majetok – peniaze, bežné bankové účty: účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať

Názov položky	2016	2015
Pokladnica, ceniny	9 298	2 635
Bežné bankové účty	549 279	144 192
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	558 577	146 827

Podnik nevlastní cenné papiere

5. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	2016	2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	150	33
poistné		
poistenie zodpovednosti	15	15
servisné služby CompuGroup Medical	57	
servisné služby Datacom	78	18
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 590	6 536
poistné	5 848	4 589
nájomné a služby	3 536	1 645
predplatné	206	302
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

6. Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to

1. základné imanie je vo výške 6 640 Eur, hodnota podielov je rozdelená medzi spoločníkov v pomere 30:70, základné imanie je splatené,
2. rozdelenie účtovného zisku v vykazanom v účtovnom predchádzajúcom období :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	114 608
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	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	114 608
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

7. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016				
	stav k 01.01.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 940	19 936	17 940		19 936
na mzdy a odvody za dovol.	17 930	19 916	17 930		19 916
na nevyfakt.dod.BPMK	10	20	10		20

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade

Názov položky	2015				
	stav k 01.01.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 923	17 940	20 923		17 940
na mzdy a odvody za dovol.	17 233	17 930	17 233		17 930
na nevyfakt.dod.BPMK	450	10	450		10
na audit	3 240	0	3 240		0

8. Informácie o záväzkoch (okrem odloženého daňového záväzku)

Názov položky	2016	2015
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 489 016	2 517 482
Krátkodobé záväzky spolu	2 489 016	2 517 482
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 396	11 093
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	14 396	11 093

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom.

Dlhodobé záväzky vo výške 14.396 sú záväzky zo sociálneho fondu

9. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

10. Sociálny fond

Tvorba sociálneho fondu je v súlade so zákonom o sociálnom фонде stanovená na 1,5% z objemu hrubých miezd na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom фонде čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 093	7 507
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 483	8 878
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 483	8 878
Čerpanie sociálneho fondu	7 180	5 292
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 396	11 093

11. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v%	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene 2016	2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
kreditná karta	Eur	0, 18	15.1.2017	4 113	2 718

12. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Klinická biochémia		Predaj DHM	
	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e
Slovensko	2 951 641	2 886 735	3 300	6 000
Spolu	2 951 641	2 886 735	3 300	6 000

13. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov:	27 770	0
aktivácia DHM z roku 2015 dokončenie apart. Č.1+3	27 770	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 823	801
prijaté poisťné plnenie	7 823	801
odpis záväzkov	0	0
Finančné výnosy, z toho:	26	12
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	25	12
výnosové úroky na BU	25	12
Mimoriadne výnosy:	0	0

14. Informácie o čistom obrate

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	2 951 641	2 886 735
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 951 641	2 886 735

15. ÚDAJE O NÁKLADOCH

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	161 556	155 536
Náklady voči audítovi, audítorskej spo/očnosti, z toho:	3 240	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 240	0
Ostatné významné položky nákladov zo poskytnuté služby, z toho:	158 316	155 536
cestovné	60	370
opravy a údržba	66 802	94 122
nájomné	8 498	8 497
servisné práce	40 363	12 088
software	1 789	1 638
spalovanie a odvoz odpadu	5 387	5 300
poštovne	2 989	3 135
telefony	7 653	8 235
prepravne	2 966	3 429
ISO norma	3 287	3 690
obedy nemocnica Šaca	11 457	
ostatné nakupované služby	6 873	15 032
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 281	10 742
poistné	9 698	9 929
opravné položky k pohľadávkam	0	0
pokuta OU Košice	220	0
DPH samozdanenie §69	1 351	810
úrok z omeškania VSE	12	3
Finančné náklady, z toho:	1 080	
Kurzové straty, z toho:	4	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 076	684

16. DANE Z PRÍJMOV

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-772 314	0	-106 574	-665 740
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	-20	20
Ostatné (Náklady podmienené úhradou)	0	0	-462	462
Celkom	-772 314	0	-107 056	-665 258
Sadzba dane z príjmov (v %)	22		22	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0			0
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok			-23 552	
Rozdiel zo zmeny sadzby dane			-6 653	
Odložený daňový záväzok	169 909	0	-30 205	139 704

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	122 968			157 112		
teoretická daň		27 053	22%		34 565	22%
Daňovo neuznané náklady	4 845	1 066	22%	36 093	7 939	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 770	-6 109	22%			
Zmena sadzby dane	0	-6 653	1%	0	0	
Iné	0	17		0		
Spolu		15 374	13%		42 504	27%
Splatná daň z príjmov		45 582	37%		67 553	43%
Odložená daň z príjmov		-30 205	-25%		-25 049	-16%
Celková daň z príjmov		15 377	13%		42 504	27%

G: ÚDAJE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH – podnik nevykazuje žiadne položky na podsúvahových účtoch

L: ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Informácie o podmienených záväzkoch** – podnik nemá podmienené záväzky**Informácie o podmienenom majetku** – podnik nemá podmienený majetok**M: ÚDAJE O PRÍJMOCH členov štatutárnych orgánov**

Členovia orgánov spoločnosti nepoberajú žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy za výkon funkcie. Spoločnosť neposkytuje za členov orgánov záruky za ich záväzky.

N: ÚDAJE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť nerealizuje obchody so spriaznenými osobami

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P: ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Dividendy	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zákonný rezervný fond	1 327	0	0	0	1 327
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	114 608	114 608
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	114 608	107 591	0	-114 608	107 591
Vlastné imanie spolu	122 575	107 591	0	0	230 166

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Dividendy	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zákonný rezervný fond	1 327	0	0	0	1 327
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	353 410	114 608	-353 410	0	114 608
Vlastné imanie spolu	361 377	114 608	-353 410	0	122 575

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend:

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie roku 2015 je v časti P a) a to prevedením na nerozdelený zisk minulých rokov, k vyplateniu spoločníkom zostáva 2 116 511,73 Eur.

Rozdelený zisk za rok 2005 bol vyplatený čiastočne a k vyplateniu zostáva 220 580,37 Eur.

Rozdelený zisk za rok 2010 bol vyplatený čiastočne a k vyplateniu zostáva 227 661,35 Eur.

Rozdelený zisk za rok 2011 nebol vyplatený a k vyplateniu zostáva 331 475,73 Eur.

Rozdelený zisk za rok 2012 nebol vyplatený a k vyplateniu zostáva 548 582,67 Eur.

Rozdelený zisk za rok 2013 nebol vyplatený a k vyplateniu zostáva 434 801,19 Eur.

Rozdelený zisk za rok 2014 nebol vyplatený a k vyplateniu zostáva 353 410,42 Eur.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Výkaz o peňažných tokoch je zostavený pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti. Vzťah medzi peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov a v súvahe je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	558 577	146 827
Kreditná karta	-4 113	-2 718
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	554 464	144 109
	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	122 968	157 112
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	232 355	224 559
Odpis pohľadávky	326	326
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-3 171	1 760
Zmena stavu rezerv	1 995	-2 984
Úrokové náklady (netto)	-25	-12
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 300	-6 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	351 148	374 761
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	263 634	-184 635
Úbytok (prírastok) zásob	7 136	-24 641
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	54 838	56 643
Prevádzkové peňažné toky	676 756	222 128

	2016	2015
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	676 756	222 128
Prijaté úroky	25	12
Zaplatená daň z príjmov	-51 047	-64 435
Vyplatené dividendy	-80 000	-128 819
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	545 734	28 886
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-138 679	-91 947
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 300	6 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-135 379	-85 947
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	410 355	-57 061
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	144 109	201 170
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	554 464	144 109

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorá sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka