

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť **TECHNOINVENT, s.r.o., SNP 2, 045 01 Moldava nad Bodvou** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 03.05.1991 a do obchodného registra bola zapísaná 07.05.1991. Obchodný register Okresného súdu Košice I., odd.Sro, Vložka č. 500/V.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

-prenájom vlastných nehnuteľností

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predch. účt. obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5.5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	5
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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 predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo

31.3.2016

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka

Spoločnosti k 31

22.4.2016

Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku dňa

h) Schválenie audítora

Spoločnosť nemá za rok 2016 povinnosť auditu a podľa predpokladaných výsledkov nebude mať povinnosť auditu ani v r. 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Konatelia	Ing. Peter Jochmann

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Peter Jochmann	314 878	93,00%	93,00%	100,00%
Ing. Richard Sabovčík	23 701	7,00%	7,00%	
Spolu	338579	100,00%	100,00%	100,00%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

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

V účtovnom období 2016 nedošlo k zmene používaných účtovných metód v spoločnosti.

V súlade so zákonom sa časovo nerozlišovali drobné sumy, ktoré boli faktúrované v r. 2016 za rok 2017 (Orange, T-COM).

Ostatné každoročne sa opakujúce náklady (poistné, predplatné a pod.), ktoré boli faktúrované v priebehu roka sa naďalej časovo rozlišujú v súlade so zákonom.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2015.

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý 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 majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

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 obstarávacia 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	mesiace	2,5 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	mesiace	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	mesiace	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Daňové a účtovné odpisy sa nerovnajú.

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť nevlastnila v r. 2016 žiadne cenne papiere.

e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukazateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne

Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z činnosti pri veľkoobchodnej činnosti s ovocím a zeleninou uhnitie, plesnenie, zmraznutie, zaparenie

f) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Spoločnosť v r. 2016 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

g) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľností.

Spoločnosť v r. 2016 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

h) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

i) Peňažné prostriedky a ceniny

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

j) 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.

k) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

l) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

m) Daň z príjmov splatná a odožená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

n) 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.

o) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú

v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

r) Prenájom (lízinq)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

s) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

v) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

u) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 nasl.tabuľkách:

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 109						2 109
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 109	0	0	0	0	0	2 109
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2 109						-2 109
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 109	0	0	0	0	0	-2 109
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 109						2 109
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 109	0	0	0	0	0	2 109
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2 109						-2 109
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 109	0	0	0	0	0	-2 109
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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	48 556	1 513 239	94 665						1 656 460
Prírastky							414 803		414 803
Úbytky			9 283						9 283
Presuny		403 094	11 709				-414 803		0
Stav na konci účtovného obdobia	48 556	1 916 333	97 091	0	0	0	0	0	2 061 980
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-554 966	-92 004						-646 970
Prírastky			9 282						9 282
Úbytky		-66 863	-2 458						-69 321
Stav na konci účtovného obdobia	0	-621 829	-85 180	0	0	0	0	0	-707 009
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 556	958 273	2 661	0	0	0	0	0	1 009 490
Stav na konci účtovného obdobia	48 556	1 294 504	11 911	0	0	0	0	0	1 354 971

Spoločnosť v r. 2016 previedla významnú rekonštrukciu svojej budovy v Poprade spolu v hodnote 403 tis. €.

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	140 640	1 822 119	117 561				22 153		2 102 473
Prírastky									0
Úbytky	92 084	329 183	22 896				22 153		466 316
Presuny		20 303							20 303
Stav na konci účtovného obdobia	48 556	1 513 239	94 665	0	0	0	0	0	1 656 460
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-611 897	-96 262						-708 159
Prírastky		329 183	7 947						337 130
Úbytky		-272 252	-3 689						-275 941
Stav na konci účtovného obdobia	0	-554 966	-92 004	0	0	0	0	0	-646 970
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	140 640	1 210 222	21 299	0	0	0	22 153	0	1 394 314
Stav na konci účtovného obdobia	48 556	958 273	2 661	0	0	0	0	0	1 009 490

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík			Poistná suma
Union poisťovňa, a.s., Bratislava	OD Poprad, Suchoňova	živel,voda	odcudzenie	vandalizmus	2 809 700
	Košice, Hlavná 117	živel,voda	odcudzenie	vandalizmus	825 690
	Košice, Severné nábrežie	živel,voda	odcudzenie	vandalizmus	917 071
Komunálna poisťovňa	MERCEDES GL	Havarijné			66 000
Kooperatíva	Škoda OKTAVIA	Havarijné			17 523

Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poistnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Na majetok VIRMA Poprad (budova a pozemky) v terajšej zostatkovej cene 965 173 € je zriadené záložné právo v prospech veriteľa na zabezpečenie investičného úveru v zostatkovej výške 46 000 EUR, ktorý bol poskytnutý v r. 2006 na financovanie obstarania dlhodobého majetku - podniku KRÍŽIK a.s., v konkurze. Tento úver bol ku dňu 10.02.2017 úplne splatený a záložné právo bolo následne zrušené.

Spoloč. eviduje k 31.12.2016 **záložné právo** k DHM v prospech UniCreditBank a.s., z dôvodu poskytnutia úveru-**Úverová zmluva č.8320789/CORP/06/141**

Záložné právo bolo dňa 24.02.2017 zrušené, vzhľadom na splatenie úveru.

Predmetom záložného práva sú nehnuteľnosti v katastrálnom území Poprad, obec Poprad a to:

- A) Pozemky: parc.č.3222/329, zastavané plochy a nádvoria, výmera 2007 m²
 parc.č.3222/330, ostatné plochy, výmera 879 m²
 parc.č.3222/331, ostatné plochy, výmera 317 m²
 parc.č.3222/332, ostatné plochy, výmera 62 m²
- B) Stavba: Budova č. 3527, postavená na pozemku parc. č.3222/329
 Garáž na pozemku parc. č.3222/330

Nehnuteľnosti sú evidované na LV č.3266.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	607 753
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Spoločnosť nemá žiadne dcérske spoločnosti.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Zásoby	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Materiál na sklade		Materiál na sklade		
a	b	c	d	e	f
Stav na začiatku účtovného obdobia	104		0		
Prírastky	129		104		
Úbytky	104				
Stav na konci účtovného obdobia	129		104		

Na účte zásob spoločnosť eviduje iba nespotrebované PHM v nádrži k 31.12.2016.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

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
Pohľad. z obch.styku	115 500	0		0	115 500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	115 500	0	0	0	115 500

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			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	5 995	129 529	135 524
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	303		303
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 246		11 246
Iné pohľadávky	56		56
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 600	129 529	147 129

Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			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	10 799	112 983	123 782
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	4		4
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	105		105
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 908	112 983	123 891

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprost - redne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	137 680	114 787
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 449	9 104
Krátkodobé pohľadávky spolu	147 129	123 891
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia -spoločnosť nemá také pohľadávky.

Dodatkom č. 5 k zmluve o úvere č. 8320789/CORP/06/141 zo dňa 12.02.2010 bol vypustený ods. 6.1.2. v čl. VI. ZABEZPEČENIE a spoločnosť od toho termínu nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účt. Obdobie
Pokladnica, ceniny	1 322	1 494
Bežné bankové účty	25 830	383 468
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-5	-4
Spolu	27 147	384 958

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobé ani dlhodobé cenné papiere.

Účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať so svojim finančným majetkom.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákl. budúcich obd. dlhodobé,	0	0
Nákl. budúcich obd. krátkodobé,	22 164	1 706
predplátne	337	375
sprostredkovanie prenájmu	20 451	
poistné	780	866
ostatné	596	465
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkod.	1 848	1 627
refakturácia médií a služieb	1 848	1 627

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

- základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
- hodnota upísaného vlastného imania,
- informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty sú uvedené v časti P:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostr. predch. účtovné obdobie
Účtovný zisk	69 463
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	1 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	58 234
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	10 229
Iné	
Spolu	69 463

Tabuľka č. 2

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 439	1 655	413	0	2 681
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	1 439	1 655	413		2 681
Rezerva na audit					0
Rezerva na emisie					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	1 439	1 655	413	0	2 681
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	0	0	0	0	0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Názov položky	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
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 649	1 439	2 649	0	1 439
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	2 649	1 439	2 649		1 439
Rezerva na audit					0
Rezerva na emisie					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	2 649	1 439	2 649	0	1 439
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	0	0	0	0	0

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	302 109	44 876
Krátkodobé záväzky spolu	302 109	44 876
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 202	539
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	96 654	96 324
Dlhodobé záväzky spolu	115 856	96 863

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu .

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. Obd.
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-23 620	76 600
zdaniteľné	-23 620	76 600
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	1 200	170
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-4 932	16 889
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

ZH

V r. 2016 bola reypočítaná odložená daň na 21 % sadzbu, ktorá bude v r. 2017.

Rozdiel z prepočtu predstavuje zníženie záväzku vo výške 4 603 €. Výsledná odložená daň po úprave na 21 % sadzbu predstavuje záväzok vo výške 329,82 €.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. Obd.
Začiatkový stav sociálneho fondu	539	823
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	752	694
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 000	700
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 752	1 394
Čerpanie sociálneho fondu	1 799	1 678
Konečný zostatok sociálneho fondu	492	539

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
UniCredit Bank a.s.	€	3mEuribor +2%	30.6.2017	0	46 000
Dlhodobé bankové úvery spolu	X	X	X	0	46 000
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit Bank	€	3mEuribor +2%	31.12.	46 000	156 000
Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	46 000	156 000

Spoločnosť nemá krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. obd.
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9 976	2 721
Vyučtvané energií s nájomníkmi - preplatok	9 976	2 721
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Nájomné		Refakturácie		Ostatné		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	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		
SR	328 332	362 502	48 454	57 887	0	9 788	376 786	430 177
							0	0
Spolu	328 332	362 502	48 454	57 887	0	9 788	376 786	430 177

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

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

Spoločnosť neaktivuje náklady a výnosy.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. Obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	33	336 950
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
Predaj HIM	0	333 357
Zmluvné pokuty a penále	33	833
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Výnosy z postúpených pohľadávok		
ostatné výnosy z HČ	0	2 760
Finančné výnosy, z toho:	25	25
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>25</i>	<i>25</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov	0	0
Výnosové úroky	25	25
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. obd.
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	376 786	430 177
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	376 786	430 177

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	211 912	116 172
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	211 912	116 172
opravy budov	119 094	63 647
opravy aut a ostatných zariadení	2 202	7 515
cestovné	939	917
služby neovplyvňujúce DZ	16 500	0
telefón, internet	3 734	4 891
poštovné	301	365
nájomné	10 200	10 200
revízie	2 717	3 422
Právne a ekonomické poradenstvo	40 846	14 126
Správa objektov, PCO, komunálny odpad, údržba parkoviska	3 981	6 057
Ostatné služby	11 398	5 033
Spotreba spolu	54 478	63 945
materiálu	9 890	5 805
energie	44 588	58 140
Predaný tovar	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 153	336 769
Manká a škody, pokuy a penále	33	33
Dary	200	100
Odpis postúpenej pohľadávky		0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	0	4 027
Poistné	3 656	5 066
Zníženie odpočtu DPH	8 264	1 863
Ostatné prev. Nákl. NDZ		33
ZC predaného IM		325 647
Finančné náklady, z toho:	4 280	7 165
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	4 280	7 165
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	2 550	5 390
Bankové poplatky	1 730	1 775
Iné		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezpr.predch. účt. obd.		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hosp. pred zdanením,	-66 039	x	100,00%	89 172	x	100,00%
teoretická daň	x	-14 529	22,00%	x	19 618	22,00%
Daňovo neuznané náklady	17 086	3 759	22,00%	511	112	22,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22,00%		0	22,00%
Umorenie daňovej straty		0	22,00%		0	22,00%
Neuhradené náklady	1 200	264	22,00%	165	36	22,00%
Iné	23 620	5 196	22,00%	76 603	16 853	22,00%
Spolu	-24 133	-5 309	22,00%	166 451	36 619	22,00%
Splatná daň	x	960	22,00%	x	36 619	22,00%
Odložená daň z príjmov 22%	x	4 932	22,00%	x	-16 889	22,00%
Daň z úrokov	x	5	22,00%	x	5	22,00%
Celková daň z príjmov	x	5 897	22,00%	x	19 735	22,00%

Po prepočte na sadzbu dane 21% v r. 2017 sa znížila odložená daňová povinnosť 4602 €, t.j. na 330 €. Celková daň z príjmov za rok 2016 **1295 €.**

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	4 602	
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		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme (operatívny prenájom) žiaden majetok od spriaznenej osoby.

Spoločnosť nemá v nájme (finančný prenájom;) žiaden majetok od tretej osoby.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (206.50 m²) od inej osoby. Z toho prenajíma ďalej cca 90 m² pre ďalších podnájomníkov. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 2012 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota sú 3 mesiace.

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory v svojich objektoch na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 338 332 EUR.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Operatívna evidencia DKP	42 425	40 219
Postúpené pohľadávky v nominálnej hodnote	6 764	6 764
Odpísané pohľadávky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov nemajú žiadne zvýhodnené príjmy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Pre spoločnosť poskytujú ekonomické poradenstvo Ing. Alžbeta Jochmannová - EKOPPOS. Meačná fakturačná hodnota bola od januára do decembra 1200 €. Ročná fakturácia spolu s vypracovaním účtovnej závierky je 15 900 €, čo je cena obvyklá. Ďalej Ing. Alžbeta Jochmannová ako fyzická osoba prenajíma kancelárske priestory pre spoločnosť. Cena za 1 m² prenajímanej plochy je 4,11 EUR/mes, čo je rovnako cena obvyklá.

Fakturácia voči spoločnosti ATRIOS s.r.o. v €

ATRIOS s.r.o.	Poskytnuté		
Refakturácia - elektriny	526		
- plynu	548		
- vody	51		
- kom. Odpad	49		
- upratovanie	264		
- telefón	104		
- internet	323		
Nájomné	5 100		
	6 965		

Spoločnosť refakturuje firme ATRIOS s.r.o. náklady vo výške 50 % za pevné linky, internet, ktoré používajú v prenajímaných priestoroch spoločne. V zmysle zmluvy o prenájme fakturuje podnájom vo výške 5100 € a refakturuje náklady na energie v spotrebovanej výške podľa prenajímanej plochy.

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

Nenastali žiadne významné skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	338 579	0	0		338 579
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	255 334			0	255 334
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	24 671				24 671
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy (dotácia soc. Fondu)	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	353 733	58 233		-18 547	393 419
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	69 463	-67 334	58 234	-11 229	-67 334
Vyplatené dividendy			28 776	28 776	0
Ostatné položky vlastného imania			1 000	1 000	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	1 058 377	-9 101	88 010	0	961 266

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 nemenila.

V položke ostatné kapitálové fondy vo výške 255 334 € je zbytok vlastného vkladu Ing. Petra Jochmanna z r. 2004.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	338 579	111 731	111 731		338 579
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	590 520			-335 186	255 334
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	24 671				24 671
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	758 542	335 621	317 074	-423 356	353 733
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-316 638	69 463	18 547	335 185	69 463
Vyplatené dividendy			422 656	422 656	0
Ostatné položky vlastného imania		-1	700	701	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	1 412 271	516 814	870 708	0	1 058 377

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške - 67 334 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

výplata dividend		21 389 €
dotácia sociálneho fondu		0 €
prevod na nerozdelený zisk minulých rokov, -úhrada straty z nerozdeleného zisku min. rokov		-88 723 €
Účtovná strata spolu:		-67 334 €

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.