

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74

Čl. I Všeobecné informácie

1) Názov a sídlo účtovnej jednotky – opis hospodárskej činnosti:

Obchodné meno:	P M R , s.r.o.
Sídlo:	Čsl. armády 3/10223 , 036 01 Martin
Dátum založenia:	29.03.1999
Dátum vzniku:	12.04.1999

- *delenie hutného materiálu /pálením, pílením, rezaním
zámočnícka činnosť
vedenie účtovníctva
podnikateľské poradenstvo
obchodná činnosť, sprostredkovanie obchodu a služieb
prenájom nebytových priestorov
služby kalibračno-merného strediska
rozmerová kontrola strojárskych výrobkov
prenájom strojov
cestná nákladná doprava*

2) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:
účtovná jednotka NIE je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:
*schvaľujúci orgán účtovnej jednotky : valné zhromaždenie
dátum schválenia : 10.10.2016*

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
k poslednému dňu účtovného obdobia / riadna

6) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	132,0	130,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	131	131
počet vedúcich zamestnancov	10	8

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1) spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu, že účtovná jednotka **bude nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti

2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód:

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: **účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

- oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :

1 - ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

2 - ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

1 – ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky

a) obstarávacou cenou - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

- zásoby obstarané kúpou

Obstarávacia cena je cena za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním – dopravné a pod.

b) menovitou hodnotou – peňažné prostriedky a ceniny

- pohľadávky pri ich vzniku

- záväzky pri ich vzniku

c) vlastnými nákladmi – zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

- účtovná jednotka stanovila v smernici pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku :

Nehmotný majetok , ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- €, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 – ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie , zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku a odpisy sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Hmotný majetok , ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- €, alebo nižšie účtuje účt. jednotka na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok , ktorého ocenenie je vyššie zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku, odpisový plán účtovných odpisov sa zostavuje interným predpisom, v ktorom sa vychádza z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Odpisovať sa začne

v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok je poistený v poisťovni Uniqa, Kooperatíva a v ČSOB poisťovni.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700,- €.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky, 6 rokov, 8 rokov, 12 rokov	25%, 16,67%, 12,50%, 8,33%	rovnomerná
Budovy	20 rokov	5%	rovnomerná

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

v októbri 2010 nám bol poskytnutý nenávratný príspevok zo štátneho rozpočtu /EuroFondy/ v čiastke 552 705 € na nákup 3 strojov – rovnačka plechu HRC = 265 278 €

- CNC ohraň. lis TruBend 8800 = 569 483 €
- plazmový páliaci stroj Omnimat L5000 = 280 715 €

v marci 2016 nám bol poskytnutý nenávratný príspevok zo štátneho rozpočtu /EuroFondy/ v čiastke 166 725 € na nákup stroja - CNC ohýbačka plechu = 324 011 €

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1) Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		45 774	11 439					57 213
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		45 774	11 439					57 213
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 649	9 361					46 010
Prírastky		4 375	24					
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		41 024	9 385					50 409

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 125	2 078					11 203
Stav na konci účtovného obdobia		4 750	2 054					6 804

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		35 649	11 439			0		47 088
Prírastky		10 125				10 125		20 250
Úbytky						10 125		10 125
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		45 774	11 439			0		57 213
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 399	9 337					42 736
Prírastky		3 250	24					3 274
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		36 649	9 361					46 010
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 250	2 102					4 352
Stav na konci účtovného obdobia		9 125	2 078					11 203

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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	239 133	715 246	7 988 349				18 394	2 745	8 963 867
Prírastky		139 797	281 742				439 024	292 723	1 153 286
Úbytky			1 885				421 539	295 468	718 892
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	239 133	855 043	8 268 206				35 879	0	9 398 261
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		223 084	6 467 439						6 690 523
Prírastky		38 348	697 518						
Úbytky			1 885						
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		261 432	7 163 072						7 424 504
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	239 133	492 162	1 520 910				18 394	2 745	2 273 344
Stav na konci účtovného obdobia	239 133	593 611	1 105 134				35 879	0	1 973 757

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ-ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	142 848	557 534	7 662 040				49 923	0	8 412 345
Prírastky	96 285	157 712	328 300				550 768	405 504	1 538 569
Úbytky			1 991				582 297	402 759	987 047
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	239 133	715 246	7 988 349				18 394	2 745	8 963 867
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		191 495	5 754 178						5 945 673
Prírastky		31 589	715 252						746 841
Úbytky			1 991						1 991
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		223 084	6 467 439						6 690 523
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	142 848	366 039	1 907 862				49 923	0	2 466 672
Stav na konci účtovného obdobia	239 133	492 162	1 520 910				18 394	2 745	2 273 344

Spôsob a výška poistenia dlhodobého dlhodobého hmotného majetku:

poistenie majetku je rozdelené na poistenie motorových vozidiel – tie sú havarijne poistené v ČSOB poisťovni – ročne sa platí jednorázovo 4 172 € a zákonné – zmluvné poistenie je riešené cez poisťovňu Kooperatíva v ročnej čiastke

1 117 €, v poisťovni UNIQA je poistený ostatný majetok – budova, stroje, prístroje a zariadenia sú poistené jedným súborom, do ktorého sa dopĺňa nový majetok a podľa toho sa mení čiastka cca 15 056 €

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 616 158

Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	23 628	4 455	14 079		14 004
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	23 628	4 455	14 079		14 004

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ /PÚJ	9 048		9 048
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 048		9 048
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	822 016	1 229 761	2 051 777
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ /PÚJ	47 168	145 000	192 168
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom,			

členom a združení			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	35 544		35 544
Iné pohľadávky	203	341 656	341 859
Krátkodobé pohľadávky spolu	904 931	1 716 417	2 621 348

Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 963	11 144
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 197 992	1 192 327
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-2 032	
Spolu	1 202 923	1 203 471

2) Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	254 059
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	254 059
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	254 059

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, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 317	54 559	39 317	-	54 559
audit	0	2 200	0	-	2 200
RD 2015	39 317	-	39 317	-	0
RD 2016	0	52 359	0	-	52 359

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	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	41 407	39 317	40 266	1 141	39 317
audit	1 200	0	1 200	-	0
RD 2015	0	39 317		-	39 317
RD 2014	40 207	-	39 066	1 141	0

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne redchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	756 320	815 798
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	98 714	50 674
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	657 606	765 124
Krátkodobé záväzky spolu	3 651 224	3 890 280
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 757 159	1 793 791
Záväzky po lehote splatnosti	1 894 065	2 096 489

Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok	- 84 095	- 59 243
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 068	193
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 796	6 803
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 796	6 803
Čerpanie sociálneho fondu	9 174	4 928
Konečný zostatok sociálneho fondu	690	2 068

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota, výška úroku, splatnosť:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
SG Equipment...- 3 st roje/dot.EuF	EUR	referenčná	05.03.2016		0	24 235
OberbankLeasing – mot.vozidlo	EUR	3mesEurib	25.08.2018		16 652	26 409
OberbankLeasing - dlžkomer	EUR	3mesEurib	10.12.2020		39 426	48 855
SG Equipment...- vykurovanie+vzd	EUR	fix	15.05.2023		127 999	146 133
SG Equipment...- ohýbačka	EUR	fix	15.10.2020		101 694	126 884
SG Equipment...- UK+VZT–II.etap	EUR	fix	15.06.2024		125 895	
OberbankLeasing - mot.vozidlo G	EUR	fix	10.09.2020		14 505	
Krátkodobé bankové úvery						
SG Equipment...- ohýbačka EuF	EUR	1mesEurib	30.09.2016		0	161 175

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 824
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	106 519	134 306
dotácia zo ŠR - EuroFondy	106 519	134 306
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	27 788	98 700
dotácia zo ŠR - EuroFondy	27 788	98 700

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	228 900	400 586	0	189 126	431 811	0
Finančný náklad	14 435	11 795	0	17 541	16 119	0
Spolu	243 335	412 381	0	206 667	447 930	0

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	8 294 793	8 536 944
Tržby z predaja služieb - delenie	386 451	409 972
Tržby z predaja služieb - ohýbanie	214 067	224 109
Tržby z predaja služieb - kalibrácia	47 573	41 903
Tržby za tovar	67 021	64 825
Tržby z predaja materiálu	83 469	139 392
Výnosy z odpísaných – postúpených pohľadávok	1 105 517	1 175 633
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	125 195	104 635

Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	86 084	34 424	0	57 555	38 502
Výrobky	170 518	175 838	343 916	-5 320	-168 079
Zvieratá					
Spolu	256 602	210 262	343 916	52 235	-129 577
Manká a škody	x	x	X	6 923	5 196
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	52 235	-129 577

Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	8 294 793	8 536 944
Tržby z predaja služieb	680 150	709 778
Tržby za tovar	67 021	64 825
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	9 041 963	9 311 547

Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby a ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby a ostatné náklady, z toho:		
opravy a udržiavanie	167 422	142 806
právne a daňové poradenstvo	7 000	7 100
cestovné	26 676	15 629
reprezentačné	9 585	10 113
nájom /majetok, techn. zariadenia a iné	272 536	263 811
prepravné	202 915	171 990
kooperácie /mech. opracovanie, tryskanie, rovnanie a iné	425 538	401 256
reklama, inzercia a propagácia	8 264	9 847
mzdové náklady	1 491 573	1 302 842
dane a poplatky	48 411	48 025
postúpené pohľadávky	1 105 517	1 175 633
odpisy	740 266	750 115
poistné	22 454	17 126

Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 200	2 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 500	1 530
iné uisťovacie audítorské služby	0	500
súvisiace audítorské služby	700	170
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

Daň z príjmov

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		
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		

Daň 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:	448 686		x	337 729	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	424 649			311 911		
Výnosy nepodliehajúce dani	24 910			847		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	848 425	186 653	22	648 872	142 752	22
Splatná daň z príjmov	x	186 805		x	142 913	
Odložená daň z príjmov	x	-84 095		x	-59 243	
Celková daň z príjmov	x	102 710		x	83 670	

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

Čl. VII Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu.....

Spriaznená osoba	druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
C.RENT s.r.o.	predaj materiálu	0	2 340
C.RENT s.r.o.	poskytnutá služba	1 992	2 232
UVEA KLI,MEDIKL,AMBUL s.r.o.	poskytnutá služba	1 040	240
C.RENT s.r.o.	prijatá služba	256 157	254 490
C.RENT s.r.o.	poskytnutá pôžička	161 216	168 384
UVEA KLINIKA s.r.o.	poskytnutá pôžička	40 000	40 000

Čl. VIII Ostatné informácie

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 318 645
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+345 976
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 664 621
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	30 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): 415+8460	8 875
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 345 726
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-65 956

j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	345 976
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 064 586
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+254 059
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 318 645
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	30 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	8 875
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 900 859
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-875 148
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	254 059
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Čl. X Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2016	2015
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	448 686	337 729
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	734 109	766 186
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	740 266	750 115
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		

A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-9 624	14 079
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 555	-871
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 402	6 342
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 464	-2 503
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-3	-37
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	5	3
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-918	-942
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov,</i>	-244 856	101 233
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	109 498	-97 009
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	149 993	23 308
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-504 347	174 934
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	937 939	1 205 148
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-198 000	-435 700
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	739 939	769 448
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-412 213	-36 851
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	327 726	732 597
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-10 125
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-105 599	-532 938
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	166 725	
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	149 282	476 718
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-256 802	-157 079
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-46 394	-223 424

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-264 811	-254 566
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-264 811	-254 566
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-17 067	-23 318
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		

C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-281 878	-277 884
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-546	321 289
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 203 471	882 148
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 202 925	1 203 437
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2	34
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 202 923	1 203 471