

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	OP-TIM, spol. s r. o.
Sídlo:	Priemyselná 3, 963 01 Krupina
Dátum založenia:	18. 9.1991
Dátum vzniku:	4.11.1991

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba cementového tovaru
- ostatné stavebno-inštaláčnne práce tepelných izolácií budov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26,5	25,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	27
počet vedúcich zamestnancov	3	3

d) 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:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie: 1.1.2016 – 31.12.2016

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, dňa 13.5..2016

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: **áno**

b) 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:

Zmena	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a HV
Oceňovanie bezodplatne nadobudnutého majetku reálnou hodnotou	Novelizácia právnych predpisov	Bez vplyvu

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: **je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním**

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **o takomto majetku firma v roku 2016 neúčtovala**

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: **o takomto majetku firma v roku 2016 neúčtovala.**

➤ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU).

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: **je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním,**

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **je oceňovaný vlastnými nákladmi**

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: **o takomto majetku firma v roku 2016 neúčtovala**

➤ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).

➤ ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).

➤ ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

7. Dlhodobý finančný majetok:

- **Podielové cenné papiere a obchodné podiely sú oceňované obstarávacou cenou**

- **Pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok sú oceňované nominálnou hodnotou**

- **Vklad do obchodnej spoločnosti –Podiel v dcérskej účtovnej jednotke je evidovaný v hodnote 67 549,62 Eur, vlastné imanie dcérskej spoločnosti k 31.12.2015 je vykázané vo výške 77 369 €.**

➤ ÚJ nepoužíva dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

8. Zásoby obstarané kúpou **sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.**

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: **sú oceňované vlastnými nákladmi:**

- **priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť**

- **aj časťou nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo inú činnosť**

10. Zásoby obstarané iným spôsobom: **o takýchto zásobách firma v roku 2016 neúčtovala.**

➤ ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – **vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).**

11. **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: oceňujú sa ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka metódou stupňa dokončenia**

12. Pohľadávky: **sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.**

13. Krátkodobý finančný majetok: **Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.**

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – vážený aritmetický priemer.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.**

15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: **sa pri ich vzniku 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.**

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.**

17. Deriváty: **o takomto majetku firma v roku 2016 neúčtovala.**

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: **: o takomto majetku firma v roku 2016 neúčtovala.**

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:
o takomto majetku firma v roku 2016 neúčtovala.

20. Majetok obstaraný v privatizácii: **: o takomto majetku firma v roku 2016 neúčtovala.**

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

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý majetok s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania podľa vlastného odpisového plánu, v ktorom je zohľadnená doba používania od jeho zaradenia. Účtovná jednotka netvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok 4 roky. O drobnom dlhodobom nehmotnom majetku sa účtuje, ak ide o majetok v hodnote od 166 € do 2400 € a účtuje sa do spotreby na účet 518. O drobnom dlhodobom hmotnom majetku sa účtuje, ak ide o hmotný majetok v hodnote od 166 € do 1 700 € a v zásade sa účtuje do spotreby na účet 501 888. Drobný dlhodobý majetok je spravidla evidovaný v operatívnej evidencii.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia: neboli.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období
Takáto oprava nebola v roku 2016 vykonaná.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel' -né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	H	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
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							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel' -né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	H	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
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	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný 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	145 273	962 884	735 644	0	0	24 912	0	0	1 868 713
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	145 273	962 884	735 644	0	0	24 912	0	0	1 868 713
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	509 460	703 978	0	0	24 912	0	0	1 238 350
Prírastky	0	25 970	7 255	0	0	0	0	0	33 225
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	535 430	711 233	0	0	24 912	0	0	1 271 575
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 273	453 424	31 666	0	0	0	0	0	630 363
Stav na konci účtovného obdobia	145 273	427 454	24 411	0	0	0	0	0	597 138

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný 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	145 273	957 306	753 049	0	0	35 616	0	0	1 891 244
Prírastky	0	5 578	1 123	0	0	0	0	0	6 701
Úbytky	0	0	18 528	0	0	10 704	0	0	29 232
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	145 273	962 884	735 644	0	0	24 912	0	0	1 868 713
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	483 353	715 317	0	0	35 616	0	0	1 234 286
Prírastky	0	26 107	7 188	0	0	0	0	0	33 295
Úbytky	0	0	18 527	0	0	10 704	0	0	29 231
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	509 460	703 978	0	0	24 912	0	0	1 238 350
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 273	473 953	37 732	0	0	0	0	0	656 958
Stav na konci účtovného obdobia	145 273	453 424	31 666	0	0	0	0	0	630 363

c) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

do 19.12.2016	Zložka majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
	Stroje a zariadenia	Na dobu neurčitú	852 553 €
	Budovy a stavby	Na dobu neurčitú	435 438 €

Majetok je poistený proti živelným pohromám (požiar, výbuch, blesk, náraz lietadla, pád stožiarov a iných predmetov, povodeň, vietor, zosuv pôdy)

od 20.12.2016	Zložka majetku	Spôsob poistenia	Poistná suma
	Budovy a stavby – vlastné (živel združený)	Na dobu neurčitú	200 000 €
	Zásoby – súbor základné poistenie (živel združený)	Na dobu neurčitú	250 000 €
	Zásoby – súbor pripoistenie (odcudzenie)	Na dobu neurčitú	100 000 €
	Ostatné hnutelné veci - súbor základné poistenie (živel združený)	Na dobu neurčitú	100 000 €
	Ostatné hnutelné veci - súbor pripoistenie (odcudzenie)	Na dobu neurčitú	45 000 €
	Zodpovednosť základné poistenie	Na dobu neurčitú	100 000 €

Majetok je poistený proti živelným pohromám a odcudzeniu.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c)

takýto druh majetku firma nevlastní

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c)

takýto druh majetku firma nevlastní

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

takýto druh majetku firma nevlastní

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

takýto druh majetku firma nevlastní

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:

takýto druh majetku firma nevlastní

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:

takéto opravné položky neboli vytvárané

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie:

v roku 2016 sa v účtovnej jednotke nevykonával výskum a vývoj

i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. i)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	C	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Quercus – Krupina, s.r.o.	100	100	77 369	-1 526	67 550
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom -					
Ostatné realizovateľné CP a podiely -					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ -					
DFM spolu	X	X	x	X	67 550

j) Obstarávacia cena zložiek **dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j):

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobia								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
A	B	C	D	e	f	G	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	67 550	0	41 200	0	14 556	0	0	0	123 306
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	12 022	0	14 556	0	0	0	26 578
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	67 550	0	29 178	0	0	0	0	0	96 728
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 386	0	0	0	0	0	1 386
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 386	0	0	0	0	0	1 386
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	67 550	0	39 814	0	14 556	0	0	0	121 920
Stav na konci účtovného obdobia	67 550	0	29 178	0	0	0	0	0	96 728

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
A	B	C	D	e	f	G	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	67 550	0	0	0	48 447	0	0	0	115 997
Prírastky	0	0	41 200	0	0	0	0	0	41 200
Úbytky	0	0	0	0	33 891	0	0	0	33 891
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	67 550	0	41 200	0	14 556	0	0	0	123 306
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 386	0	0	0	0	0	1 386
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 386	0	0	0	0	0	1 386
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	67 550	0	0	0	48 447	0	0	0	115 997
Stav na konci účtovného obdobia	67 550	0	39 814	0	14 556	0	0	0	121 920

l) Zmeny v jednotlivých zložkách **dlhodobého finančného majetku**:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

takýto druh majetku firma nevlastní

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	d	E	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	14 556	0	14 556	0	0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	14 556	0	14 556	0	0

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	d	E	f
Ostatné investície cenné papiere	1 386	0	1 386	0	0

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **Takýto majetok firma nevlastní.**

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

- Podielové cenné papiere a obchodné podiely sú oceňované obstarávacou cenou
- Pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok sú oceňované nominálnou hodnotou
- Vklad do obchodnej spoločnosti - Podiel v dcérskej účtovnej jednotke je evidovaný v cene obstarania.

➤ ÚJ nepoužíva dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: **bez vplyvu**

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: **neboli vytvárané opravné položky k zásobám**

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p)

takýto druh majetku firma nevlastní

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na:

1. Všeobecné údaje:

1a. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch:

191 640 EUR

1b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykázaných v bežnom účtovnom období: **Metóda percenta dokončenia**

1c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti, určenej na predaj:

Pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom podľa rozpočtu

1d. **V roku 2016 firma neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

2. Údaje o zákazkovej výrobe, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nebola dokončená: Informácie k prílohe č.3 časť F. písm. q)

Tabuľka č.1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
A	b	C	D
Výnosy zo zákazkovej výroby	191 640	124 868	232 520
Náklady na zákazkovú výrobu	176 433	117 949	209 719
Hrubý zisk / hrubá strata	15 207	6 919	22 801

Tabuľka č.2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
A	B	C
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	189 441	230 321
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	2 199	2 199
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:
Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r)

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	65 274	32 312	12 673	0	84 913
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	65 274	32 312	12 673	0	84 913

ÚJ tvorí spravidla účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, 50% k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti okrem tých, na ktoré boli dohodnuté splátkové kalendáre.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27 960	161 002	188 962
Čistá hodnota zákazky	2 143	0	2 143
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	64	0	64
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	3 829	0	3 829
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 996	161 002	194 998

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia: **pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.**

Odložená daňová pohľadávka

Komentár: ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Účtovná jednotka nemá odloženú daňovú pohľadávku, má len záväzok.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku: Informácie k prílohe č.3 písm. w)

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 364	6 049
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 448	1 442
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 812	7 491

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **neboli tvorené**

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Takýto majetok firma nevlastní.

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: **takýto majetok účtovná jednotka nemá**

zb) Vlastné akcie -

takýto majetok účtovná jednotka nemá

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 226	4 241
Poistné	1 812	2 697
Inzercia	120	0
Software	1 088	1 090
Telefón	206	171
Technické skúšky	0	283
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Firma týmto spôsobom neprenajímala majetok.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií: **bez náplne**
 splatené základné imanie: **26 037 €**

2. Hodnota upísaného vlastného imania: **bez náplne**

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období: Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-93 908
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-93 908
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	-93 908

4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát: **bez náplne**

b) 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: Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b)

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 902	9 329	6 902	0	9 329
Krátkod.rezervy na nevyčerp.dovolenky	5 802	8 229	5 802	0	8 229
Dodávatelia – účt.záverka	1 100	1 100	1 100	0	1 100

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	C	D	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 505	5 497	1 100	0	6 902
Krátkod.rezervy na nevyčerp.dovolenky	1 405	4 397	0	0	5 802
Dodávatelia – účt.záverka	1 100	1 100	1 100	0	1 100

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	29 732	29 356
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 732	29 356
Krátkodobé záväzky spolu	159 631	153 198
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	159 631	153 198
Záväzky po lehote splatnosti	30 580	94 274

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia: **takéto záväzky firma nemá**

f) Spôsob vzniku **odloženého daňového záväzku**: Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	128 069	129 083
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	128 069	129 083
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	28 826	28 457
Zmena odloženého daňového záväzku	369	1 671
Zaúčtovaná ako náklad	369	1 671
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Komentár: Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku, ako i rozdielu vzniknutého z dôvodu tvorby nedaňovej rezervy na audit a neuhradených záväzkov (nájom)..

g) Záväzky zo sociálneho fondu: Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	899	745
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 005	819
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 005	819
Čerpanie sociálneho fondu	998	665
Konečný zostatok sociálneho fondu	906	899

h) Vydané dlhopisy: – firma nevydala dlhopisy

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť: Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i)

V roku 2016 účtovná jednotka nečerpala žiadny úver ani neprijala návratné finančné výpomoci.

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia:

V roku 2016 účtovná jednotka nečerpala žiadny úver ani neprijala návratné finančné výpomoci.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	83	79
Poplatky banka – banka	83	79
Poistné – spotrebný úver	0	0
Úrok spotrebný úver	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

k) Významné položky derivátov: Firma nevlastní finančné deriváty.

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia: Firma takýto majetok nevlastní.

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) firma nie je nájomcom majetku formou finančného lízingu

H. Informácie o výnosoch

a) 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:

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Tuzemsko	Zahranie	Spolu	Tuzemsko	Zahranie	Spolu
A	b	C	D	e	f	g
Drevocement. dosky	115 672	36 290	151 962	115 554	8 445	123 999
Obvodový sten. panel	9 024	-	9 024	25 621	-	25 621
Betonárske výrobky	15 794	-	15 794	26 292	-	26 292
Zateplovacie služby	191 640	-	191 640	124 868	-	124 868
Stavebný tovar	508 430	-	508 430	507 861	-	507 861
Dopravné	12 039	-	12 039	12 183	-	12 183
Iné	30 579	-	30 579	77 290	-	77 290
Spolu:	883 178	36 290	919 468	889 669	8 445	898 114

b) 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: Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b)

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	0	0	0	0	0
Výrobky	120 214	185 097	168 298	-64 883	16 799
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	120 214	185 097	168 298	-64 883	16 799
Manká a škody	X	X	X	0	0
Reprezentačné	X	x	X	0	0
Dary	X	x	X	0	0
Iné	X	x	X	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	x	X	-64 883	16 799

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	17 363	25 455
Aktivácia vnútropodnik. služieb a hm. inv. Majetku	1 623	342
Aktivácia vl. výrobkov a materiálu	15 740	25 113
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 856	1 167
Tržby z predaja inv. Majetku	0	300
Tržby z predaja materiálu	982	0
Inventúrne prebytky	1 521	144
Ostatné prevádzkové výnosy	2 353	723
Finančné výnosy, z toho:	13 729	4 165
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	12 242	4 165
Úroky	1 487	4 165
Ostatné finančné výnosy	12 242	0

g) 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:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	202 714	198 136
Tržby z predaja služieb	16 684	19 664
Tržby za tovar	508 430	507 861
Výnosy zo zákazky	191 640	124 868
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	47 585
Čistý obrat celkom	919 468	898 114

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	87 153	64 264
Stavebné práce	21 819	5 280
Preprava	6 091	7 964
Porez guľatiny	5 123	7 653
Telekomunikačné služby	5 197	5 141
Inzercia	762	872
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	63 158	63 158
Dane a poplatky	18 420	17 764
Odpisy	33 225	33 295
Ostatné náklady	11 312	12 099
Finančné náklady, z toho:	13 078	3 747
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>13 078</i>	<i>3 747</i>
Úroky	0	0
Tvorba opravných položiek k finančným účtom	-1 386	1 386
Poistenie a poplatky	2 442	2 361
Mimoriadne náklady	0	0

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom: Informácie k prílohe č.3 časti I.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 859	1 659
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 100	1 100
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov: Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e)

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1 292	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	111 773	90 847
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f,g) Informácie o daniach z príjmov: Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g)

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:	-175 606	X	X	-89 357	X	X
teoretická daň	X	-	22	X	-	22
Daňovo neuznané náklady	15 671	2 635		11 978	2 635	
Výnosy nepodliehajúce dani	5 416	1 391		6 324	1 391	
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky	0			0		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Zmena sadzby dane	0			0		
Iné	0			0		
Spolu	-165 351			-83 703		
Splatná daň z príjmov	X	2 922		X	2 880	
Odložená daň z príjmov	X	369		X	1 671	
Celková daň z príjmov	X	3 291		X	4 551	

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu: **takýto majetok a záväzky firma nemá.**

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **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: **takéto záväzky firma nemá.**

b) Opis a hodnota **podmienených záväzkov voči spriazneným osobám** (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri): **takéto záväzky firma nemá.**

c) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie: **takýto majetok firma nemá.**

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Neboli poskytnuté žiadne výhody členom štatutárnych a dozorných orgánov. Vo firme sú zamestnaní štyria spoločníci, z ktorých dvaja sú konatelia spoločnosti. V roku 2016 získali konatelia spoločnosti príjem zo závislej činnosti od spoločnosti OP-TIM, spol. s r. o. spolu 10 170 €.

Dozorný orgán: -

Iný orgán: -

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b,c) 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:

Všetky obchody uzavreté s dcérskou spoločnosťou Quercus s.r.o.Krupina boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	D
QUERCUS – Krupina, s.r.o. dcérska spoločnosť	výnosové úroky	1 487	3 893

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **K zmene trhovej ceny finančného majetku po 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nedošlo.**

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Po 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek.

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: Ku dňu 25.5.2016 sa znížil počet spoločníkov o jedného spoločníka a v roku 2017 k 15.3.2017 sa znížil tiež o jedného spoločníka.

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **Po 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nebolo prijaté rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.**

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

K takýmto zmenám v tomto období nedošlo.

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

K takýmto zmenám v tomto období nedošlo.

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

K takýmto zmenám v tomto období nedošlo.

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

K takýmto zmenám v tomto období nedošlo.

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

K takýmto zmenám v tomto období nedošlo.

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

K takýmto zmenám v tomto období nedošlo.

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 26 037 EUR

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: -

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien – v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období: Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania.

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	D	E	F
Základné imanie	26 026	2 614	2 603	0	26 037
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 286	0	0	0	11 286
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	9 887	0	0	0	9 887
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 153 906	0	41 492	-93 908	1 018 506
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-93 908	-178 897		93 908	-178 897
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

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	26 026	0	0	0	26 026
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 286	0	0	0	11 286
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	9 887	0	0	0	9 887
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 289 475	0	20 000	-115 569	1 153 906
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-115 569	-93 908		+115 569	-93 908
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne