

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1 Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Industry Logistics & Management, s.r.o
Šoltésovej 420/2
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť Industry Logistics & Management, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 11. decembra 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 12. januára 2010 .

2 Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba a hutnícke spracovanie kovov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby

3 Priemerný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	18
z toho počet vedúcich zamestnancov		
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti bola za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. k 31.12.2015 schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.6.2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti tvorené všetkými spoločníkmi. Štatutárnym orgánom účtovnej jednotky je od 20.10.2014 jediný konateľ spoločnosti Tonkovič Dušan.

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 2 400 eur, s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok (DNM), sa účtuje na ľarchu účtu 041 - obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a v prospech účtu 321, resp. 211. Po splnení podmienok na zaradenie je majetok zaradený v obstarávacej cene na príslušný účet účtovej skupiny 01 – Dlhodobý nehmotný majetok. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2400 eur (vrátane), s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok (DDNM), sa účtuje priamo do nákladov na ľarchu účtu 518 a v prospech účtu 321, resp. 211.

Dlhodobý hmotný majetok (DHM), ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 1700 eur (okrem pozemkov) a doba použitia dlhšia ako 1 rok je vedený v účtovníctve spoločnosti ako odpisovaný a neodpisovaný. Ako odpisovaný DHM spoločnosť eviduje budovy a stavby; samostatné hnutelné veci, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie; základné stádo a dlhodobý drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou 1700 eur a menej, ktorý sa spoločnosť rozhodla účtovať podľa povahy majetku na účte 028 – Dlhodobý drobný hmotný majetok. Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 16,60 eur a nižšia ako 1700 eur vrátane, s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok (DDHM), sa zaúčtuje na ľarchu účtu 501.350 a v prospech účtu 321, resp. 211 a je zaevidovaný v operatívnej evidencii účtovnej jednotky. Neodpisovaný majetok – pozemky sa účtujú ako DHM bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu, vrátane súvisiacich nákladov na ľarchu účtu 031 - Pozemky.

Novozistený dlhodobý hmotný majetok vykázaný po uskutočnení fyzickej inventúry sa na základe inventarizačného zápisu zaúčtuje na ľarchu účtu 02x a v prospech účtu 08x v reprodukčnej obstarávacej cene. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý majetok, o ktorom sa účtuje v účtovnej skupine 03 sa účtuje so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Hodnota dlhodobého majetku je korigovaná o hodnotu oprávok, t.j. sumu účtovných odpisov uplatnených podľa príslušného odpisového plánu, ktoré vyjadrujú výšku opotrebenia jednotlivých druhov dlhodobého majetku. Odpisový plán účtovných odpisov sa pre potreby pravdivého a verného zobrazenia v účtovníctve môže podľa potreby upravovať. Spoločnosť uplatňuje účtovné odpisy pomocou časovej metódy, kde sa mesačný odpis vypočíta ako podiel obstarávacej ceny a doby životnosti majetku (v mesiacoch). Účtovný odpis sa počíta od mesiaca zaradenia (vrátane) do mesiaca vyradenia (vrátane). Pri vykonanom technickom zhodnotení sa doba životnosti primerane predĺži. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorý Spoločnosť považuje za zásobu sa odpíše jednorázovo do nákladov účtovného obdobia, v ktorom bolo vykonané obstaranie.

Daňové odpisy sú uplatňované v zmysle platného zákona o dani z príjmov. Spoločnosť používa pre všetky druhy evidovaného majetku rovnomerné daňové odpisy.

(c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky v pokladnici oceňuje účtovná jednotka ich menovitou hodnotou. Stav hotovosti v pokladni sa inventarizuje 1 x ročne. Zistený schodok v pokladni sa účtuje ako predpis pohľadávky voči hmotne zodpovednej osobe a prebytok zúčtuje účtovná jednotka do výnosov v prospech účtu 668.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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.

(e) Záväzky

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

(f) 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.

(g) Rezervy, opravné položky, odpisy

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zohľadňuje predpokladané riziká a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

(h) Náklady

Účtovná jednotka sa stala 11.3.2013 platcom DPH, a preto náklady neobsahujú príslušnú výšku DPH. Náklady sa účtujú do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(i) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

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

Spoločnosť nadobudla v roku 2015 štyri stroje a technicky zhodnotila linku Rizzato, na ktoré mala priznanú dotáciu vo výške 40 %, ktorej vyplatenie očakávala v roku 2016 – prijatá na účet bola 2.5.2016 v sume 1 490 510,40 €.

V novembri 2016 boli nadobudnuté 4 ďalšie stroje:

Pásová píla BEHRINGER	18.000 €
Kompletné baliace pracovisko	6.000 €
Deliaca linka MARIANNI	39.000 €
Dopravníkový stôl BESTO	4.200 €

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			3992223						3992223
Prírastky			70543						70543
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4062766						4062766
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			211847						211847
Prírastky			500935						500935
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			712782						712782
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3780376						3780376
Stav na konci účtovného obdobia			3349984						3349984

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			262314						262314
Prírastky			3729909						3729909
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			3992223						3992223
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			59930						59930
Prírastky			151917						151917
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			211847						211847
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			202384						202384
Stav na konci účtovného obdobia			3780376						3780376

2. Zásoby

Spoločnosť nemala k 31.12.2016 žiadne zásoby.

3. Pohľadávky

Spoločnosť vykazuje k 31. 12. 2015 pohľadávky v čiastke 1.745.120 eur.

Krátkodobé pohľadávky**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	62.226		62.226
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	17.657		17.657
Iné pohľadávky	482		482
Krátkodobé pohľadávky spolu	80.365		80.365
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	80.365	1.745.120	
Krátkodobé pohľadávky spolu	80.365	1.745.120	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	

Rekapitulácia pohľadávok:

Pohľadávky z obchodného styku :

62.226 eur

Nárok na odpočet DPH:

17.657 eur

Iná pohľadávka

482 eur.

K pohľadávkam sa netvorila opravná položka.

4. Finančné účty**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	4.009	875
Bežné bankové účty	147.920	7.332
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	151.929	8.207

5. Iný krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní iný krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2.158	2.180
Poistenie vozidla a strojov na rok 2016	2.158	2.180

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

Hodnota základného imania spoločnosti predstavuje 5000 EUR. Počas účtovného obdobia 2011 dosiahla spoločnosť výsledok hospodárenia – stratu vo výške 142,51 Eur, čo znížilo výšku vlastného imania na hodnotu 4 549,38 Eur. V roku 2012 dosiahnutá strata vo výške 17,12 Eur ponížila vlastné imanie na 4 406,87 Eur. V roku 2013 dosiahla účtovný zisk vo výške 8.337,75 eur, z toho suma 417 Eur bola použitá na tvorbu rezervného fondu, čiastka 593,13 Eur na umorenie straty minulých rokov a suma 7327,62 Eur na nerozdelený zisk minulých rokov. V roku 2014 spoločnosť dosiahla stratu vo výške 48.050,03 Eur, v roku 2015 z dôvodu zavádzania nových strojov do prevádzky a počiatočných nákladov dosiahla spoločnosť tiež stratu 141.838,61 €. V roku 2016 spoločnosť dosiahla účtovný zisk vo výške 182.745,88 €.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	141.839
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	141.839
Iné	
Spolu	141.839

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5.000				5.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	417				417
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-40.722			145.469	-186.191
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-141.839	182.746		141.839	182.746
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

V roku 2016 došlo k oprave chyby z roku 2013 vo výške 3.630 €, uvedená čiastka bola preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov.

2. Rezervy

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku vo výške 29.895 Eur.

3. Závazky**1. Krátkodobé záväzky****Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	175.576	2.047.121
Krátkodobé záväzky spolu	175.576	2.047.121
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	595	704

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2016 krátkodobé záväzky z obchodného styku o výške celkom 98.166 Eur.

1) Ostatné krátkodobé záväzky vykázané v súvahe k 31.12.2016 sú nasledovné:

1) Nevyfakturované dodávky (vedenie účt., oprava)	1.444 eur,
3) Závazky voči zamestnancom za mzdy 12/2016	39.739 eur,
4) Závazky zo soc. a zdr. zabezpečenia z miezd 12/2016	26.678 eur,
5) Daňové záväzky celkom	9.180 eur,
- z toho: - daň z príjmov zo závislej činnosti z miezd 12/2016	6.152 eur
- daň z motorových vozidiel za rok 2015	148 eur
- licenčný poplatok	2.880 eur
6) Iné záväzky -	335 eur

2. Sociálny fond

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce Účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	704	361
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1.768	1.064
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1.768	1.064
Čerpanie sociálneho fondu	1.877	721
Konečný zostatok sociálneho fondu	595	704

Sociálny fond bol v priebehu účtovného obdobia tvorený podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond v priebehu roka 2013 nebol čerpaný, v roku 2014 bol čerpaný vo výške 340 eur, v roku 2015 vo výške 721 eur a v roku 2016 vo výške 1.877 eur.

3. Bankové úvery

Spoločnosti bol poskytnutý bankový úver vo výške 2.235.765,60 €, ktorého hodnota 180.000 € bola v roku 2015 vykazovaná ako krátkodobý záväzok a hodnota 2.055.765,60 € je vykazovaná ako dlhodobý záväzok. V roku 2016 po čiastočnom splatení úveru krátkodobý záväzok predstavuje sumu 500.000 € a dlhodobý je vo výške 1.615.766 €.

4. Časové rozlíšenie

Na účet časového rozlíšenia bola v roku 2015 účtovaná očakávaná dotácia, ktorej zostatok k 31.12.2015 bol 1.442.908 eur, časť vo výške 186.322 eur bola v roku preúčtovaná do výnosov, zostatok k 31.12.2016 predstavuje čiastku 1.256.586 €.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F. A	b	c	d	e	f	g
Tržby za prepracovanie tovaru	1.444.210	659.844				
Tržby z predaja tovaru	0	169.500				
Tržby za údržbu str., uprat.	25.109	0				
Ostatné výnosy - dotácia	186.322	47.602				
Spolu	1.657.747	877.890				

Spoločnosť v roku 2016 vykazuje výnosy za prepracovanie tovaru vo výške 1.444.210 eur a tržby za údržbu strojov a ostatné služby vo výške 25.109 eur. Výnosy z očakávanej dotácie predstavujú sumu 186.322 eur.

Ostatné výnosy v čiastke 2.103 eur sú za poistné plnenia.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu na opravu majetku	25.727	75.398
Ostatný materiál – nástroje na stroje	56.170	35.685
Predaný tovar v skladovej cene	0	146.550
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	333.454	280.637
Oprava a údržba	18.831	77.998
Nájomné	235.995	183.221
Poradenské , účtovné služby	49.456	13.423
Odborné práce	26.257	0
Ostatné služby	2.915	5.995
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	998.512	439.842
Osobné náklady	490.807	284.359
Odpisy,	500.935	151.917
Poistenie	5.730	2.997
Finančné náklady, z toho:	58.258	29.443
Bankové poplatky	662	4.092
Platené úroky	57.560	25.350
Mimoriadne náklady, z toho:		

Celkové náklady spoločnosti v roku 2016 predstavujú sumu 1.475.001 eur.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spôsob výpočtu daňovej povinnosti:

Názov položky	Suma v eur k 31.12.2015	Suma v eur k 31.12.2015	Riadok v daňovom priznaní
Výnosy z prevádzkovej činnosti	1.657.744,62	877.887,40	100
Výnosy z finančnej činnosti	1,93	2,89	100
Výnosy z bežnej činnosti	1.657.746,55	877.890,29	100

Náklady z prevádzkovej činnosti	1.413.862,70	984.525,42	100
Náklady z finančnej činnosti	58.257,67	29.442,99	100
Náklady z bežnej činnosti	1.472.120,37	1.013.968,41	100

Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	185.626,18	-136.078,12	100
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	- 2.880,30	- 5.760,49	100

Celkový výsledok hospodárenia zisk (+), strata (-)	182.745,88	-141.838,61	100
---	-------------------	--------------------	------------

Úprava účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ:

PRIPOČÍTATEĽNÉ POLOŽKY (+)	66.693,53	317.281,26	200
ÚS 50 - Nadspotreba PHM, ned.spotreba	100,53	87,92	130
ÚS 51 – Nezaplatené nájomné	0	183.220,90	130
ÚS 51 – Nezaplatené účtovníctvo, poradenstvo	1.322,32	2.228,75	130
ÚS 54 - Rozdiel (DZC-ÚZC)-predaj DHM, DO>ÚO dotácie	0		130,180
ÚS 59 - Iné náklady (nedaňové)	3.165,88	5.760,49	130
ÚS 64 – Daňová dotácia	62.104,80	125.983,20	180
ODPOČÍTATEĽNÉ POLOŽKY (-)	352.485,02	326.524,41	300
ÚS 51 – Nezaplatené nájomné a účtovníctvo v r.2015	185.449,65	0	130
ÚS 55 - Kladný rozdiel (DO - ÚO) - odpisy DHM	167.033,44	326.521,54	250
ÚS 66 – Podiel na zisku, bankové úroky zdanené	1,93	2,87	210
ZÁKLAD DANE	-103.045,61	-151.081,76	400
Odpočet daňovej straty	0		410
Základ dane po odpočte daňovej straty	-103.045,61	-151.081,76	500
Sadzba dane v %	22	22	510
Daň z príjmov PO	0	0	600

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky, ostatné finančné povinnosti.

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky ani ostatné finančné povinnosti.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

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

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