

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

PYRONOVA s.r.o.
Landererova 8
811 09 Bratislava

Spoločnosť PYRONOVA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. septembra 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 8. októbra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 2915/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- protipožiarna ochrana stavieb,
- projektovanie, inštalovanie, oprava a vykonávanie revízií stabilných a polostabilných hasiacich zariadení,
- projektovanie, inštalovanie, oprava a revízie elektrickej požiarnej signalizácie,
- montáž, oprava, servis a kontrola protipožiarneho výplní a uzáverov stavebných otvorov,
- oprava a kontrola požiarneho vodovodov, požiarneho hydrantov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. marca 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 (ďalej účtovné obdobie 2016/2017).

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
PYRONOVA IS, s.r.o.	Studniční 18, Brno, Česká republika
PYRONOVA IS BULGARIA s.r.o.	Simeonovsko šose 1, Sofia, Bulharsko
PYRONOVA IS sp. Z o.o. Polska	ul Puławska 599B, Warszawa, Poľsko
PYRONOVA IS s.r.o. Ukrajina	Beregivska objizna 7/1, Mukacevo, Ukrajina
PYRONOVA IS s.r.l. Romania	Budai Deleanu 11, Cluj-Napoca, Rumunsko

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

Spoločnosť má menej ako 50% podiel na hlasovacích právach v spoločnosti uvedenej nižšie:

Názov	Sídlo
PYRONOVA Kft.	Nádorliget u.5/B, Budapešť, Maďarsko

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016/2017 bol 67 (v predchádzajúcom účtovnom období 2015/2016 bol 54).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2017 bol 70 (k 30. septembru 2016 to bolo 62 zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Mgr. Pavol Pongrácz Dipl. technik Pavel Pongrácz
Prokurista	Andrej Bidelnica

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 1. júna 2017 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
Mgr. Pavol Pongrácz	31 000	77,5	77,5
Dipl. technik Pavel Pongrácz	8 000	20,0	20,0
Ing. Štefan Mikle	1 000	2,5	2,5
Spolu	40 000	100	100

Od 2. júna 2017 nastala zmena v štruktúre spoločníkov Spoločnosti nasledovne:

	Podiel na základnom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
Mgr. Pavol Pongrácz	800 000	80,0	80,0
Dipl. technik Pavel Pongrácz	200 000	20,0	20,0
Spolu	1 000 000	100	100

Zmena spoločníkov ako aj zvýšenie základného imania sú k 30. septembru 2017 v obchodnom registri už zapísané.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V poznámkach k účtovnej závierke uvádzame niektoré z týchto informácií na iných miestach poznámok, napríklad informácie, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom (časť E.1), ostatné finančné povinnosti (časť J.3), prenájom/nájom (časť J. 4 a 5), pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

-činnosť účtovnej jednotky spĺňa kritériá pre zákazkovú výrobu (bod D. 7)

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Bod F.2. – podmienené záväzky – pravdepodobnosť budúceho zníženia ekonomických úžitkov

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2	lineárna	50
Oceniteľné práva (licencia)	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Spoločnosť oceňuje podiel na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou, alebo v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv metódou vlastného imania takto:

- a) zmena reálnej hodnoty podielu sa zaznamená na ťarchu alebo v prospech samostatného analytického účtu príslušného finančného majetku súvzťažne s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov,
- b) pri predaji sa zaúčtovaná zmena hodnoty zruší zápisom na ťarchu alebo v prospech samostatného analytického účtu príslušného finančného majetku súvzťažne s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

6. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda) / v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú percentuálnym pomerom rovnakým ako percentuálny podiel spotrebovaných zásob.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

9. Pohľadávky

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

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

14. 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.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.19. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. Závazky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

19. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok nevykazujú samostatne, ale len výsledný zostatok účtu 481 ako pohľadávka a lebo záväzok podľa charakteru.

20. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

22. Prenájom (lízng) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom.

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

24. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

26. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

27. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

28. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

29. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V účtovnom období 2016/2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016/2017 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015/2016: žiadny).

Na obstaranie dlhodobého hmotného majetku nebola poskytnutá žiadna dotácia.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016/2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015/2016: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ

2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

PYRONOVA s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
30.09.2017													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena		
	01.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2017	01.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	89 045	54 205	0	0	143 250	57 702	66 860	0	0	124 562	31 343	18 688	
Ocenenie práva	195 000	48 848	0	0	243 848	195 000	20 353	0	0	215 353	0	28 495	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	7 416	145 570	103 052	0	49 934	0	0	0	0	0	7 416	49 934	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	291 461	248 623	103 052	0	437 032	252 702	87 213	0	0	339 915	38 759	97 117	
Pozemky	401 613	0	0	0	401 613	0	0	0	0	0	401 613	401 613	
Stavby	570 855	30 610	0	0	601 465	184 534	31 451	0	0	215 985	386 321	385 480	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	983 358	368 345	279 204	75 927	1 148 426	803 774	114 631	279 205	0	639 200	179 584	509 226	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	75 927	467 055	398 955	-75 927	68 100	0	0	0	0	0	75 927	68 100	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 031 753	866 010	678 159	0	2 219 604	988 308	146 082	279 205	0	855 185	1 043 445	1 364 419	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	3 493 148	727 881	5 976	0	4 215 053	0	0	0	0	0	3 493 148	4 215 053	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	3 493 148	727 881	5 976	0	4 215 053	0	0	0	0	0	3 493 148	4 215 053	
Neobežný majetok spolu	5 816 362	1 842 514	787 187	0	6 871 689	1 241 010	233 295	279 205	0	1 195 100	4 575 352	5 676 589	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ

2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

PYRONOVA s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
30.09.2016												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2016	01.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2016	30.09.2015	30.09.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	45 430	43 615	0	0	89 045	40 716	16 986	0	0	57 702	4 714	31 343
Oceniteľné práva	195 000	0	0	0	195 000	195 000	0	0	0	195 000	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	7 008	44 023	43 615	0	7 416	0	0	0	0	0	7 008	7 416
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	247 438	87 638	43 615	0	291 461	235 716	16 986	0	0	252 702	11 722	38 759
Pozemky	401 613	0	0	0	401 613	0	0	0	0	0	401 613	401 613
Stavby	570 855	0	0	0	570 855	153 465	31 069	0	0	184 534	417 390	386 321
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	979 306	40 146	39 168	3 074	983 358	751 390	91 551	39 167	0	803 774	227 916	179 584
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 074	116 073	40 146	-3 074	75 927	0	0	0	0	0	3 074	75 927
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 954 848	156 219	79 314	0	2 031 753	904 855	122 620	39 167	0	988 308	1 049 993	1 043 445
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	2 883 179	609 969	0	0	3 493 148	0	0	0	0	0	2 883 179	3 493 148
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	2 883 179	609 969	0	0	3 493 148	0	0	0	0	0	2 883 179	3 493 148
Neobežný majetok spolu	5 085 465	853 826	122 929	0	5 816 362	1 140 571	139 606	39 167	0	1 241 010	3 944 894	4 575 352

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Výška vlastného imania k 30. septembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016/2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2017	2016	2017	2016	2017	2016
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
PYRONOVA IS, s.r.o.	100	100	EUR	523 729	427 081	1 795 043	1 322 601	1 795 043	1 322 601
Česká republika									
PYRONOVA IS	100	100	EUR	-2 045	3 068	-1 534	511	0	511
BULGARIA s.r.o.									
PYRONOVA IS sp. Z o.o.	100	100	EUR	-81 601	238 648	339 244	524 565	339 244	524 565
Poľsko									
PYRONOVA IS, s.r.o.	100	100	EUR	5 663	-18 413	-12 433	-18 462	0	0
Ukrajina									
PYRONOVA IS s.r.l.	85	85	EUR	554 609		2 360 130	1 860 072	2 006 110	1 581 061
Rumunsko									
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
PYRONOVA Kft.,	25	25	EUR	41 716	-51 341	298 626	0	74 656	64 410
Maďarsko									
Spolu								4 215 053	3 493 148

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych a pridružených účtovných jednotkách sa k 30. septembru 2017 ocenili obstarávacou cenou upravenou o zníženie hodnoty podielových cenných papierov metódou vlastného imania.

V čase spracovania účtovnej závierky neboli k dispozícii finálne a overené účtovné závierky dcérskych a pridružených účtovných jednotiek, ale iba predbežné výsledky, z ktorých sa vychádzalo pri precenení podielov k 30.09.2017.

V období po uzávierkovom dni došlo k predaju obchodných podielov v spoločnosti PYRONOVA s.r.o. Bulharsko tretej osobe.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10. 2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.09.2017 EUR
Materiál	89 809	0	89 809	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	89 809	0	89 809	0	0

K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja a spotreby týchto zásob.

Na celú hodnotu zásob materiálu a tovaru je zriadené v prospech Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky záložné právo.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	10 264 130
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	1 487 531

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.09.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	38 000	0	0	0	38 000
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	244 041	9 897	186 198	0	67 740
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	23 500	0	14 500	0	9 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	305 541	9 897	200 698	0	114 740

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2017 EUR	30.09.2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 250 772	4 529 470
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 635 302	895 111
Spolu	6 886 074	5 424 581

Na pohľadávky z obchodného styku bolo v prospech banky zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2017 EUR	30.09.2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	135 412	479 752
– zdaniteľné	-64 172	-64 650
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	14 960	87 171
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	14 960	87 171

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 30. septembru 2017	14 960
Stav k 30. septembru 2016	87 171
Zmena	-72 211
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-72 211
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

10. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

11. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2017 EUR	30. 9. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	138	152
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	138	152
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	50 557	34 926
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	50 557	34 926
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	33 517	24
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	33 517	24
Spolu	84 212	35 102

12. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2017 je 1 000 000 EUR (k 30. septembru 2016: 40 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016/2017 zvýšilo o 960 000 EUR peňažným vkladom. Toto zvýšenie je k 30. septembru 2017 už zapísané v obchodnom registri.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015/2016 vo výške 1 380 361 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 380 361
Spolu	1 380 361

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016/2016 vo výške 680 212 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 680 212 EUR.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Rezervy

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

	Stav k 1.10.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.09.2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	200 000	0	0	200 000	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	200 000	0	0	200 000	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	200 000	0	0	200 000	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	112 689	86 272	112 689	0	86 272
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 712	77 563	48 712	0	77 563
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 712	77 563	48 712	0	77 563
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 900	3 900	3 900	0	3 900
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	77	0	0	77
Iné	60 077	4 732	60 077	0	4 732
	63 977	8 709	63 977	0	8 709
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	63 977	8 709	63 977	0	8 709

Rezerva na pokuty a penále vo výške 77 EUR bola vytvorená na očakávané pokuty za podané dodatočné priznanie DPH.

14. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30. 9. 2017 EUR	30. 9. 2016 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	315 617	44 803
Záväzky v lehote splatnosti	2 332 486	1 571 777
	2 648 103	1 616 580

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	267 551	267 551	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 087 045	2 087 045	0	0
Čistá hodnota zákazky	143 607	143 607	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	12 325	0	12 325	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	8 377	0	8 377	0
Záväzky voči zamestnancom	65 986	65 986	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	43 950	43 950	0	0
Daňové záväzky a dotácie	14 406	14 406	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 856	4 856	0	
	2 648 103	2 627 401	20 702	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	93 618	93 618	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	907 926	907 926	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	10 292	0	10 292	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	84 524	84 524	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	57 818	57 818	0	0
Daňové záväzky a dotácie	439 389	439 389	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	23 013	23 013	0	0
	1 616 580	1 606 288	10 292	0

15. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke v účtovnom roku 2016/2017 aj v predchádzajúcom účtovnom období 2015/2016.

16. Sociálny fond

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

	30.09.2017 EUR	30.09.2016 EUR
Stav k 1. októbru	57 610	51 577
Tvorba na ťarchu nákladov	5 663	12 685
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-7 448	-6 652
Stav k 31. decembru	55 825	57 610

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

18. Bankové úvery

Spoločnosť mala v účtovnom roku 2016/2017 poskytnutý krátkodobý úverový rámec v maximálnej výške úverového rámca 200.000 EUR. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nečerpala žiadne prostriedky z tohto úverového rámca.
(Predchádzajúce obdobie k 30.09.2016: 0 EUR čerpanie)
Kontokorentný úver je zabezpečený zásobami a pohľadávkami.

19. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť neprijala ani nesplácala v účtovnom období 2016/2017 ani v predchádzajúcom účtovnom období 2015/2016 žiadnu pôžičku.

20. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2017 EUR	30. 9. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	38	306
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	38	306
Spolu	38	306

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť mala k 30.09.2017 záväzky z finančného prenájmu 1 osobného automobilu a 1 vysokozdvížneho vozíka, k 30.09.2016 z prenájmu 2 osobných automobilov a 1 vysokozdvížneho vozíka. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2017		30.09.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 712	129	12 942	1 284
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	3 712	129
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	3 712	129	16 654	1 413

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	891 065			1 728 494		
z toho teoretická daň 22 %		196 034	22,00 %		380 269	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	179 650	39 523	4,44 %	575 184	126 540	7,32 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-440 519	-96 914	-10,88 %	-276 061	-60 733	-3,51 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	461	0,03 %
	630 196	138 643	15,56 %	2 027 617	446 537	25,83 %
Splatná daň		138 643	15,56 %		446 537	25,83 %
Odložená daň		72 211	8,10 %		-98 403	-5,69 %
Celková vykázaná daň		210 854	23,66 %		348 134	20,14 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %, ale platí až pre zdaňovacie obdobie, ktoré sa začalo po 1.1.2017, (v roku 2016: 22 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby		
Montáž stabilných hasiacich zariadení (SHZ) a protipožiarnych upchávok	10 264 130	3 432 233
Rozpracovanosť zákaziek s montážou SHZ	1 039 018	258 377
	11 303 148	3 690 610
Tovar		
Tovar predaný spriazneným spoločnostiam	921 216	1 144 961
Ostatný predaný tovar	60 260	11 712 666
	981 476	12 857 627
Služby		
Tržba za servis a revízie SHZ	1 015 051	796 248
Tržby za projekčné služby	291 145	134 387
Tržby za refakturované služby	422 855	485 227
Tržby za opracovanie potrubí	102 150	199 345
Tržby za ostatné služby	25 679	75 360
	1 856 880	1 690 567

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Poistné plnenia z poistných udalostí	18 763	30 534
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	14 648	5 262
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	946
Iné	11 974	8 061
Spolu	45 385	44 803

5. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	1 012 378	2 201 973
Ostatné náklady na závislú činnosť	38 909	37 497
Sociálne a zdravotné poistenie	352 679	311 975
Spolu	1 403 966	2 551 445

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

6. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	413	16
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 872	0
Spolu	2 285	16

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	8 400	0
Výnosové úroky	40 022	255 561
Ostatné finančné výnosy	1 721	0
Spolu	50 143	255 561

8. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Montáž rozvodov SHZ	2 518 511	1 579 006
Služby manažmentu	297 938	211 632
Prenájom plošín a technických zariadení	962 485	191 944
Služby za opracovanie potrubí	611 616	462 018
Služby na stavenisku	174 545	90 610
Právne a ekonomické poradenstvo	80 978	49 997
Opravy a údržba	147 563	238 867
Audit a poradenstvo	22 288	12 941
Iné	687 046	1 492 720
Spolu	5 502 970	4 329 735

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	10 540	20 005
Poistné	45 862	58 740
Dary	5 884	10 750
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	-240 715
Iné	12 725	3 719
Spolu	75 011	-147 501

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	1 076	1 037
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	166	45
Spolu	1 242	1 082

11. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	308	4 988
Bankové poplatky	15 561	43 579
Predané cenné papiere a podiely	8 377	0
Iné	275	0
Spolu	24 521	48 567

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	5 900	6 023
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	16 388	6 918
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	22 288	12 941

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby		
Montáž stabilných hasiacich zariadení (SHZ) a protipožiarnych upchávok	10 264 130	3 432 233
Rozpracovanosť zákaziek s montážou SHZ	1 039 018	258 377
	11 303 148	3 690 610
Tovar		
Tovar predaný spriazneným spoločnostiam	921 216	1 144 961
Ostatný predaný tovar	60 260	11 712 666
	981 476	12 857 627
Služby		
Tržba za servis a revízie SHZ	1 015 051	796 248
Tržby za projekčné služby	291 145	134 387
Tržby za refakturované služby	422 855	485 227
Tržby za opracovanie potrubí	102 150	199 345
Tržby za ostatné služby	25 679	75 360
	1 856 880	1 690 567
Spolu čistý obrat	14 141 504	18 238 804

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má ako podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe bankové záruky na zádržné z realizovaných zmlúv o dielo.

Spoločnosti boli poskytnuté bankové záruky na zádržné z realizovaných zmlúv o dielo. Celková výška istiny, na ktorú boli poskytnuté bankové záruky je k 30.09.2017 vo výške 358.430,57 EUR. Bankové záruky, ktorých platnosť končí v hospodárskom roku 2017/2018 je vo výške 303.660,62 EUR. Bankové záruky, ktorých platnosť končí do piatich rokov je vo výške 54.769,95 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá vedomosť o takých finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v prenájme kancelárske (o rozlohe 52,1 m²) a skladové priestory (o rozlohe 32,08 m²) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné sú približne 4 tis. EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť má ďalej prenájaté krátkodobé od tretej osoby administratívne priestory (o rozlohe 48m²). Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.1.2018, mesačná výška nájomného je 490 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíkala v priebehu účtovného roku 2016/2017 dcérskym spoločnostiam priebežne 3 automobily za bežných trhových podmienok. Ročné výnosy z nájomného predstavujú hodnotu 7.390 EUR.

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

Po 30. septembri 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Nevýznamné zmeny, ktoré nastali po 30. septembri 2017:

- k 30. novembru 2017 Spoločnosť predala všetky svoje podiely v dcérskej účtovnej jednotke PYRONOVA IS BULGARIA tretej osobe

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. PYRONOVA s.r.o. je materskou účtovnou jednotkou, štruktúra skupiny je uvedená v časti E.3 poznámok.

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2017 EUR	2016 EUR
Poskytnuté služby	499 586	664 049
Predaj tovaru	909 159	1 126 221
Úroky z poskytnutej pôžičky	6 379	540
Výnosy spolu	1 415 124	1 790 810
Nákup tovaru	51 969	869 520
Nákup dlhodobého majetku	24 466	88 189
Prijaté služby	606 074	273 761
Úroky z pôžičiek	-	2 523
Nákupy spolu	682 509	1 233 993

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2017 EUR	30. 9. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 323 760	924 934
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	323 500
Majetok spolu	1 323 760	1 248 434

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	30. 9. 2017	30. 9. 2016
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	244 218	93 618
Závazky spolu	244 218	93 618

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2017	2016
	EUR	EUR
Poskytnuté služby	32 513	42 389
Predaj tovaru	11 648	16 206
Uroky z poskytnutej pôžičky	2 656	-
Výnosy spolu	46 817	58 595
	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup tovaru	13 024	1 916
Nákup dlhodobého majetku	-	-
Prijaté služby	38 319	227
Nákupy spolu	51 343	2 143

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2017	30. 9. 2016
	EUR	EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	26 138	24 626
Krátkodobá poskytnutá pôžička	120 000	0
Majetok spolu	146 138	24 626
	30. 9. 2017	30. 9. 2016
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	23 333	-
Závazky spolu	23 333	-

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v účtovnom roku 2016/2017 bol 4 a v roku 2015/2016 bol 6.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	195 872	1 537 850
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	195 872	1 537 850

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli priznané ani vyplatené. Všetky odmeny členom štatutárnych orgánov sú uvedené v časti L. poznámok.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2016/2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015/2016: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2017 EUR
Základné imanie	40 000	991 000	31 000	0	1 000 000
Základné imanie	40 000	991 000	31 000		1 000 000
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	108 842	0	0	0	108 842
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	108 842	0	0	0	108 842
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 417 596	727 882	0	0	4 145 478
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	3 417 596	727 882	0	0	4 145 478
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 430 444	0	0	1 380 361	4 810 805
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 430 444	0	0	1 380 361	4 810 805
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 380 361	680 212	0	-1 380 361	680 212
Spolu	8 377 243	2 399 094	31 000	0	10 745 337

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.10.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2016 EUR
Základné imanie	40 000	0	0	0	40 000
Základné imanie	40 000	0	0	0	40 000
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	108 842	0	0	0	108 842
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	108 842	0	0	0	108 842
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 807 627	609 969	0	0	3 417 596
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	2 807 627	609 969	0	0	3 417 596
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 308 414	69 456	0	52 574	3 430 444
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 308 414	69 456	0	52 574	3 430 444
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	52 574	1 380 361	0	-52 574	1 380 361
Spolu	6 317 457	2 059 786	0	0	8 377 243

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ

2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

O. Prehľad peňažných tokov PYRONOVA s.r.o.		30.09.2017	30.09.2016
Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	891 066	1 728 495
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(739 069)	356 656
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	(233 295)	(138 806)
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 rezerv (+/-)	(226 417)	247 585
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(190 801)	188 524
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(48 842)	309 926
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	308	4 988
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(40 022)	(255 561)
A.1.10.	Kurzové rozdiely (+/-)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(314 945)	(2 758 683)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 078 425)	(963 079)
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	867 458	(2 039 948)
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	(103 978)	244 344
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.)	(162 948)	(673 532)
A.3.	Prijaté úroky (+)	40 022	255 561
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(308)	(4 988)
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(727 057)	5 421
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(850 291)	(417 538)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(145 571)	(44 023)
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(467 055)	(116 073)
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 a	727 882	609 969
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	39 563	5 750
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 (+)	-	-
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	154 819	455 623

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	960 000	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		-
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	960 000	
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 (-)	-	-
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	-	-
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
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 (-)		-
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)		-
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		-
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	960 000	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	264 528	38 085
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	213 805	175 720
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	478 333	213 805
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	478 333	213 805

Peňažné toky z prevádzky**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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