

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti****Obchodné meno:** M&M SmileDent, s.r.o.**Sídlo:** Ždiarska 3,  
054 01 Levoča**IČO:** 36845639

Spoločnosť M&M SlileDent, s.r.o.. s.r.o. bola založená 26.07.2007 a do obchodného registra vedeného súdom Košice I bola zapísaná 10.10.2007 do oddielu s.r.o., vložka č. 20547/V, oddiel Sro

**2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri**

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – ambulancia s odborným zameraním stomatológia.

**3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	2	2

**4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

**5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti M&M SmileDent s.r.o. k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie**

Účtovnú závierku za rok 2016 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 03.03.2017.

Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie konateľom spoločnosti. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31.12.2016

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do RÚZ v marci 2017.

## 8. Schválenie auditora

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 v súlade s § 19 zákona o účtovníctve nemala povinnosť overenia audítorom.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

### 1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérsym podnikom

Spoločnosť nie je dcérsym podnikom žiadnej spoločnosti.

## D. ĎALŠIE INFORMÁCIE, KTORÉ SA UVÁDZAJÚ V POZNÁMKACH

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce obdobie a ich vplyv sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty ( tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

## **2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri ocenení sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

## **3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

### ***a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok***

#### **Ocenenie pri obstaraní**

Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

#### ***b) Zásoby***

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklad účtované v obstarávacích cenách, a to tým spôsobom, že obstarávacia cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na vopred stanovenú cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním rozúčtujú priamoúmerne k objemu vyskladnených zásob.

Zásoby obstarané bezplatne, nájdene (prebytky zásob), odpad a zvyškové produkty vrátené sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty. Toto ocenenie zásob sa upravuje o zníženie hodnoty zásob (tvorba opravnej položky) zistené inventarizáciou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka spôsobom B.

#### ***c) 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 nevykázateľné pohľadávky (tvorbu opravnej položky).

#### ***d) Peňažné prostriedky a ceniny***

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

**e) 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.

**f) Rezervy**

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

**g) 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.

**h) 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.

**i) Daň z príjmov**

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani účtovná jednotka neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2016 vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

**j) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony. Spoločnosť v roku 2016 poskytovala zľavy z ceny.

**4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok****Dlhodobý nehmotný majetok**

Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok.

**Dlhodobý hmotný majetok (DLHM)**

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania. U nových položiek ročný odpis predstavuje 12-násobok mesačného odpisu pripadajúceho na jeden mesiac stanovenej doby odpisovania.

Spoločnosť drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia, pri obstarávaní účtuje priamo do nákladov.

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

Názov	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Zdravotnícke prostriedky	6	rovnomerná
Osobný automobil	4	rovnomerná
Výpočtová technika	4	rovnomerná

### Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti – každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa preveruje, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov.

Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky. Ak sa dá zistiť predpokladaná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie s účtovnou hodnotou majetku.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

#### *a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku*

#### Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka v sledovanom období nemá žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

#### Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel' vecí	Ostatný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	D	E	f	G
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia			113 915			113 915
Prírastky			50 000			50 000
Úbytky			33 333			33 333
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia			130 582			130 582
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia			85 925			85 925
Prírastky			11 473			11 473
Úbytky			33 333			33 333
Stav na konci účtovného obdobia			64 065			64 065
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia			27 990			27 990
Stav na konci účtovného obdobia			81 517			81 517

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel. vecí	Ostatný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	E	f	G
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia			91 395			91 395
Prírastky			27 333			27 333
Úbytky			4 813			4 813
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia			113 915			113 915
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia			72 241			72 241
Prírastky			16 497			16 497
Úbytky			4 813			4 813
Stav na konci účtovného obdobia			85 925			85 925
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia			17 154			17 154
Stav na konci účtovného obdobia			27 990			27 990

Pri následnom skúmaní ocenia uvedeného majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné rozdiely oproti ich úžitkovej hodnote, resp.

zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky. Bol vyradený odpísaný dlhodobý hmotný majetok z dôvodu nefunkčnosti.

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku.**

Spoločnosť má poistené vozidlo SUBARU formou povinného zmluvného poistenia v poisťovni Alianz Slovenská poisťovňa a.s., v ročnej výške 213 € a havarijné poistenie v ročnej výške 725 € . Vozidlo BMW v poisťovni UNIQA a.s. v ročnej výške 161 € povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie v ročnej výške 444 € v poisťovni Kooperatíva poisťovňa a.s.. Vozidlo VOLVO zákonné zmluvné poistenie v poisťovni Alianz Slovenská poisťovňa a.s., v ročnej výške 217 €

**c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva**

Účtovná jednotka nemá obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

**a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

Účtovná jednotka vo vykazovanom období nevlastní dlhodobý finančný majetok.

**3. Zásoby**

**a) Opravné položky k zásobám**

Účtovná jednotka vo vykazovanom období netvorila opravné položky k zásobám.

**b) Poistenie zásob**

Spoločnosť nemá zásoby poistené.

**c) Obmedzené práva pri nakladaní so zásobami**

Účtovná jednotka vo vykazovanom období nemala zriadené záložné právo na zásoby a ani žiadne iné obmedzenia pri nakladaní s uvedeným majetkom.

**4. Pohľadávky**

**a) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom.

**b) Veková štruktúra pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky Spolu
a	B	c	D
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	21 652		21 652
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	498		498
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>22 150</b>		<b>22 150</b>

Členenie pohľadávok z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
A	B	C
Pohľadávky v lehote splatnosti	22 150	16 165
Pohľadávky po lehote splatnosti z toho:		41
Pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní		
Pohľadávky po lehote splatnosti do 180 dní		30
Pohľadávky po lehote splatnosti do 365 dní		
Pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní		11
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>22 150</b>	<b>16 206</b>

**c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť vo vykazovanom období neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

**d) Odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosť vo vykazovanom období neviduje odloženú daňovú pohľadávku. O odloženej dani neúčtuje.

**5. Finančné účty**

**a) Peniaze a bankové účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a ceniny.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	131 908	172 203
Bežné bankové účty	26 879	22 449
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>158 787</b>	<b>194 652</b>

**b) Vlastné obchodné podiely**

Spoločnosť vo vykazovacom období nemá vykázaný vlastný obchodný podiel.

**6. Časové rozlíšenie aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období, z toho:</b>	<b>862</b>	<b>1 440</b>
Leasing	10	15
Licencia programu	299	238
Poistné	553	434
Ostatné		753
<b>Príjmy budúcich období, z toho</b>		

**7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)**

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

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

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo. Jeho výška činí

6 639 €. Základné imanie je splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrovaného súdu.

### **b) Prehľad o pohybe vlastného imania**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

### **c) Úhrada účtovnej straty, zisku za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o zúčtovaní účtovného zisku za rok 2016 vo výške 34 379 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Účtovný zisk	38 068
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	38 068
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
<b>Spolu</b>	<b>38 068</b>

## **2. Rezervy**

Účtovná jednotka rezervy tvorila na nevčerpané dovolenky. Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
a	b	c	D	e	F
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
Záručné opravy					
Vrátenie kúpnej ceny					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 029</b>	<b>685</b>	<b>1 029</b>		<b>685</b>
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia	1 029	685	1 029		685
Energie					
Záručné opravy					

## **3. Závazky**

### **a) Veková štruktúra záväzkov**

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky Spolu
A	B	c	D
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku			
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobo prijaté preddavky			
Záväzky zo sociálneho fondu	765		765
Ostatné dlhodobé záväzky	6 034	34 947	40 981
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>6 799</b>	<b>34 947</b>	<b>41 746</b>
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky Spolu
A	B	b	D
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Záväzky obchodného styku	3 911	-28	3 883
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	858		858
Záväzky voči zamestnancom	1 491		1 491
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 268		1 268
Daňové záväzky a dotácie	333		333
Iné záväzky	4 441		4 441
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>12 274</b>	<b>-28</b>	<b>12 274</b>

Daňové záväzky a dotácie – účty 341+342 + 345

**b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Závazky v lehote splatnosti	12 302	12 043
<i>Závazky po lehote splatnosti, z toho:</i>	-28	
Závazky po lehote splatnosti do 30 dní		
Závazky po lehote splatnosti do 180 dní	-28	
Závazky po lehote splatnosti do 365 dní		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>12 274</b>	<b>12 043</b>
Závazky v lehote splatnosti	6 034	11 124
Závazky po lehote splatnosti nad 365 dní		
Závazky po lehote splatnosti do 730 dní		34 947
Závazky po lehote splatnosti do 1095 dní	34 947	34 947
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>40 981</b>	<b>46 071</b>

Priemerná splatnosť pri nákupe materiálu je 15 dní.

**c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

**4. Sociálny fond**

Názov položky	Bežné účtovné Obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fond	650	551
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	144	134
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	29	36
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>765</b>	<b>650</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo vo výške 0,6 %. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby zamestnancov .

**5. Vydané dlhopisy**

Spoločnosť vo vykazovanom období nevydala žiadne dlhopisy

**6. Bankové úvery**

Spoločnosť vo vykazovanom období evidovala jeden bankový úver:

Názov položky	Mena	Úrok v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné ÚO	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne ÚO
a	b	c	D	E	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Splátkový úver, SLSP a.s.	EUR	10 %	20.09.2022	18 745	
<b>Krátkodobý bankový úver</b>					
Splátkový úver, SLSP a.s.	EUR	10 %	31.12.2018	5 004	

**7. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Účtovná jednotka nevyužívala žiadne finančné výpomoci od spriaznených alebo tretích strán.

**8. Časové rozlíšenie pasív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období, z toho:</b>	<b>498</b>	
Poplatok za prepis auta VOLVO	498	

**9. Deriváty**

Účtovná jednotka nevykazuje deriváty.

**10. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)**

Spoločnosť vo vykazovanom období evidovala dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu a to:

Názov položky	Leasingová doba v mesiacoch	Dátum splatnosti	Suma istiny za príslušné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Osobný automobil SUBARU	48	06.03.2020	10 475	14 604

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

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby	
	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
a	b	c	D	e
Slovensko			169 020	172 914
<b>Spolu:</b>			<b>169 020</b>	<b>172 914</b>

## 2. Zmena stavu vlastnej výroby

Účtovná jednotka nevykonávala výrobnú činnosť

## 3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Účtovná jednotka daný typ výnosov nevykazuje.

## 4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné Obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	169 020	172 914
Tržby za tovar		
Tržby z predaja DNM a DHM	5 000	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		1 495
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>174 020</b>	<b>174 409</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne Predchádzajúce ÚO
Spotreba materiálu	36 770	26 893
Spotreba energie	2 157	2 039
Predaný tovar		
Opravy a udržiavanie	3 659	3 430
Cestovné		
Náklady na reprezentáciu		61
Ostatné služby	23 142	25 119
Mzdové náklady	19 233	20 033
Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti	11 663	11 477
Zákonné sociálne zabezpečenie	9 764	9 611

Zákonné sociálne náklady	1 989	2 385
Ostatné sociálne náklady		
Cestná daň	238	211
Daň z nehnuteľnosti		
Ostatné dane a poplatky	752	185
Dary	300	200
Odpis pohľadávky	42	
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 761	3 741
Manká a škody	17	
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	11 473	16 497
Úroky	1 266	1 050
Ostatné finančné náklady	1 933	1 845
<b>Náklady spolu</b>	<b>126 159</b>	<b>124 777</b>

### I. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	47 862			49 632		
Teoretická daň	x	10 051	21%	x	10 919	22%
Daňovo neuznané náklady	3 105		21%	4 137		22%
Výnosy nepodliehaj. dani	590			1 204		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	50 377	10 579	21%	52 565	11 564	22%
Splatná daň z príjmov		10 579	21%		11 564	22%
Odložená daň z príjmov						
Daňová licencia						
Celková daň z príjmov		10 579	21%		11 564	22%

### K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

### L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

#### 1. Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka neviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

## 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neviduje a nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovníctve.

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

Po 31. decembri do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti s ručením obmedzeným za rok 2017.

### P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

#### J. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obch.podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vl. Imanie					
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 328				1 328
Nedeliteľný fond					
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	136 920	38 068	33 932		141 056
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného	38 068	37 283		38 068	37 283

účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obch.podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vl. Imanie					
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 328				1 328
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	102 541	34 379			136 920
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenie bežného účtovného obdobia	34 379	38 068		34 379	38 068
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roku 2017 nemenila.

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2016, zisk vo výške 38 068 €, bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 38 068 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017, zisku vo výške 38 068 €, rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valného zhromaždenia je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 38 068 €.

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.

#### **R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov za rok 2016 účtovná jednotka nezostavuje.