

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>DT Slovenská výhybkáreň, s.r.o.</b>
Sídlo:	915 01 Nové Mesto nad Váhom, Trenčianska 17
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 29.5. 2002
Hlavný predmet podnikania:	Výroba a montáž oceľových konštrukcií, kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť DT – Slovenská výhybkáreň, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>9 841 649</b>	<b>10 188 149</b>	<b>áno</b>
Čistý obrat celkom	<b>7 292 627</b>	<b>11 925 065</b>	<b>áno</b>
Počet zamestnancov	<b>46</b>	<b>52</b>	<b>áno</b>

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) **Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:**

Spoločnosť DT - Slovenská výhybkáreň, s. r. o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2016 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo Predstavenstvo DT – Výhybkárna a strojírna a.s. ( materskej spoločnosti ) na svojom zasadnutí dňa 1.6.2017

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení ostatných zákonov, zákona č.333/2014 Z.z. a zákona 130/2015 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2017 do 31. decembra 2017.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

Spoločnosť DT Slovenská výhybkáreň, s.r.o. je ovládaná spoločnosťou DT - Výhybkárna a strojírna, a. s., Dolní 100, 797 11 Prostějov, Česká republika, zapísaná v Obchodnímu registriku u Krajského obchodného soudu v Brně, oddíl B, složka 39 36, ktorá má 100 % podiel na jej základnom imaní a je spoločnosť DT - Slovenská výhybkáreň, a.s. konsolidujúcou účtovnou jednotkou.

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:  
Obchodní rejstřík , Vyšehradská 424/16, 128 00 Praha – Nové Město

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

Materská účtovná jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu .

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	48	52
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	52
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2015 v súlade zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z., v znení zákonov č.562/2003Z.z., č. 561/2004 Z.z., č.518/2005 Z.z., č.688/2006 Z.z.,č.198/2007 Z.z., č. 540/2007 Z.z.,č.621/2007 Z.z.,č.378/2008 Z.z., č.465/2008 Z.z. , č.567/2008 Z.z., č. 61/2009 Z. z.,492/2009 Z.z, zákona č.504/2009 Z.z., zákona č.486/210 Z.z., zákona č.547/2011 Z.z., zákona č.440/2012 Z.z., zákona č.352/2013 Z.z., zákona č.463/2013Z.z., zákona č.333/2014 Z.z. a zákona č.130/2015 Z.z.

Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, č. 25167/2003-92, č. 10069/2004-74, č. 26670/2005-74, č.25814/2006-74, č.16317/2007-74, č. 23535/2008-74, č. 10531/2009-74, opatrenia MF SR č.MF /26312/2009-74 a opatrenia MF SR č.MF/15653/2010-74), v súlade s opatrením MF SR 4455/2003-92 o vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky pre zverejnenie a za predpokladu nepretržitého pokračovania a vykonávania svojej činnosti v znení opatrenia MF SR č. 25167/2003-92, č 10069/2004-74, 26670/2005-74, č.25814/2006-74, č. 26120/2007-74 a opatrenia 24219/2008-74, a opatrenia MF SR č.MF/18008/2014-74, ktorým

sa mení a dopĺňa opatrenie MF/15464/2013-74, opatrenie MF/23378/2014-74, opatrenie MF/23377/2014-74 v znení opatrenia MF/19926/2015-74.

V súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Zákon č.513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov, Zákon č. 222/2004 Z.z. o DPH v znení neskorších predpisov.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú **riziká alebo prínosy** vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Účtovná jednotka nevedla žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
5.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
6.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
7.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
10.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
11.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé ani prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosť nečerpala žiadne dotácie na obstaranie majetku.

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala ,
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Ostatný DNM	019	5	20
Stavby	021	20	5
Stavby	021	40	2,5
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	2	50
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	4	25
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	5	20
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	6	16,67
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	7	14,28
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	8	12,5
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	10	10
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	12	8,33
Ostatný DHM-počítač.sieť	029	20	5

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku, ktorý vychádzal z požiadavky zákona 431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného investičného majetku **sa rovnajú**. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy pre majetok obstaraný pred 1.1.2013 sa nerovnajú. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy pre majetok obstaraný po 31.12.2012 sa rovnajú.

Spoločnosť stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 € alebo je nižšie sa účtuje na ľarchu nákladov účtu 518.430 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, účtovná jednotka zaradila do dlhodobého nehmotného majetku. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 100 € účtuje do nákladov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie od 100,- do 166 € účtuje na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok od 166,00 € do 1 700 € a doba použitia je dlhšia ako jeden rok (dlhodobý drobný majetok), spoločnosť zaraďujeme do majetku spoločnosti, pričom doba odpisovania je 24 mesiacov.

Ak spoločnosť majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 100,00 € uzná za významný, tak ho zaradí ako drobný hmotný majetok a odpisuje ho 24 mesiacov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok spoločnosť zaradila do dlhodobého hmotného majetku.

- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.

#### Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>27 181</b>			<b>24 218</b>			<b>51 399</b>
Prírastky		<b>357</b>						<b>357</b>
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		<b>27 538</b>			<b>24 218</b>			<b>51 756</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>17 381</b>			<b>24 218</b>			<b>41 599</b>
Prírastky		<b>3 040</b>						<b>3 040</b>
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		<b>20421</b>			<b>24 218</b>			<b>44 639</b>
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>9 800</b>			<b>0</b>			<b>9 800</b>
<b>Stav na konci</b>		<b>7 117</b>			<b>0</b>			<b>7 117</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>16 354</b>			<b>24 218</b>			<b>40 572</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		<b>27 181</b>			<b>24 218</b>			<b>51 399</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>16 016</b>			<b>24 218</b>			<b>40 234</b>
Prírastky		<b>1 365</b>						<b>1 365</b>
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		<b>17 381</b>			<b>24 218</b>			<b>41 599</b>
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>338</b>			<b>0</b>			<b>338</b>
<b>Stav na konci</b>		<b>9 800</b>			<b>0</b>			<b>9 800</b>

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>173 945</b>	<b>3 255 075</b>	<b>2 111 008</b>			<b>10 525</b>	<b>931 700</b>		<b>6 482 254</b>
Prírastky	227	1 157 792	234 915			239	465 922	16 667	1 875 762
Úbytky			30 178			783	1 393 172		1 424 133
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	<b>174 172</b>	<b>4 412 867</b>	<b>2 315 745</b>			<b>9 981</b>	<b>4 450</b>	<b>16 667</b>	<b>6 933 882</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		<b>1 453 725</b>	<b>790 883</b>			<b>6 442</b>			<b>2 251 050</b>
Prírastky		195 324	272 645			1 903			469 872
Úbytky			30 178			783			30 961
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		<b>1 649 049</b>	<b>1 033 350</b>			<b>7 562</b>			<b>2 689 961</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>173 945</b>	<b>1 801 348</b>	<b>1 320 125</b>			<b>4 084</b>	<b>931 700</b>		<b>4 231 204</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>174 172</b>	<b>2 763 818</b>	<b>1 282 395</b>			<b>2 419</b>	<b>4 450</b>	<b>16 667</b>	<b>4 243 921</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>172 865</b>	<b>3 203 751</b>	<b>761 866</b>			<b>7 288</b>	<b>94 033</b>		<b>4 239 803</b>
Prírastky	1 080	51 325	1 361 816			3 237	2 258 290		3 675 748
Úbytky			12 674				1 420 623		1 433 297
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	<b>173 945</b>	<b>3 255 076</b>	<b>2 111 008</b>			<b>10 525</b>	<b>931 700</b>		<b>6 482 254</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		<b>1 300 761</b>	<b>724 947</b>			<b>4 384</b>			<b>2 030 092</b>
Prírastky		152 964	78 609			2 058			233 631
Úbytky			12 673						12 673
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		<b>1 453 725</b>	<b>790 883</b>			<b>6 442</b>			<b>2 251 050</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>172 865</b>	<b>1 902 990</b>	<b>36 919</b>			<b>2 904</b>	<b>94 033</b>		<b>2 209 711</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>173 945</b>	<b>1 801 351</b>	<b>1 320 125</b>			<b>4 083</b>	<b>931 700</b>		<b>4 231 204</b>

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode

práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo

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

Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

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

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

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku, ktorým je goodwill

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Účtovná jednotka nevlastní podielové certifikáty

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Účtovná jednotka nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Účtovná jednotka netvorila v roku 2017 opravné položky k pohľadávkam

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 699 626	10 003	1 709 629

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	91 009		91 009
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 234 218	360 053	2 594 272

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Účtovná jednotka neúčtuje o pohľadávkach zabezpečených záložným právom.

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Spoločnosť nevykázala v roku 2017 odloženú daňovú pohľadávku .
- Odložená daňová pohľadávka z roku 2016 bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku vo vzťahu s materskou účtovnou jednotkou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 270	6 940
Bežné bankové účty	2 430 706	2 286 166
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>2 438 976</b>	<b>2 293 106</b>

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

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku na ktorý bolo zriadené záložné právo.

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	1 060
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	6

**2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

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

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	3 500 000	2 500 000
Rozsah splatenia základného imania	3 500 000	2 500 000

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	2 514 125
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	600 554
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 145 000
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 765 554</b>

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	1 765 554
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	808 200
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>828 200</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	537 000	11 500		24 000	524 500
- z toho:					
Rezerva na záručné opravy 2012-2015	137 000			24 000	113 000
Rezerva na záručné opravy 2016	100 000				100 000
Rezerva na záručné opravy 2017		11 500			11 500
Rezerva na záručné opravy SHW	150 000				150 000
Rezerva na záručné opravy HM	150 000				150 000
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	149 650	51 366	25 700	123 950	51 366
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka	15 361	17 579	11 411	3 950	17 579
Prémie a odmeny	6 474	7 972	6 474		7 972
Audit a účtovná závierka	1 815	1 815	1 815		1 815
Rezerva na prevádzkové náklady	6 000		6 000		0
Krátkodobá rezerva na zár.opravy	26 000	24 000		26 000	24 000
Rezerva na opravu HM	94 000			94 000	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	163 000	400 000		26 000	537 000
- z toho:					
Rezerva na záručné opravy 2011-2014	113 000			26 000	87 000
Rezerva na záručné opravy 2015	50 000				50 000
Rezerva na záručné opravy 2016		100 000			100 000
Rezerva na záručné opravy SHW		150 000			150 000
Rezerva na záručné opravy HM		150 000			150 000
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	195 887	149 650	39 132	156 755	149 650
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka	8 891	15 361	5 966	2 925	15 361
Prémie a odmeny	22 206	6 474	22 206		6 474
Audit a účtovná závierka	1 815	1 815	1 815		1 815
Rezerva na prevádzkové náklady	7 000	6 000	7 000		6 000
Krátkodobá rezerva na zár.opravy		26 000			26 000
Krátkodobá rezerva na zár.opravy	22 800		2 144	20 656	0
Rezerva na opravu HM	133 175			39 175	94 000

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	133 231		133 231
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	835 755	461	836 216

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	18 828		18 828
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	849 154	382	849 536

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Účtovná jednotka nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov.

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom

## f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	3 742 345	3 210 569	531 776	21	111 673
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	-21 287		-21 287	21	-4 470
Odpočet daňovej straty	x			21	
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	-961		-961	21	-202
Iné .....				21	
<b>SPOLU:</b>	x	x	X	x	107 001

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; Spoločnosť nevykázala v roku 2017 odloženú daňovú pohľadávku .
- Odložený daňový záväzok ÚJ bol zaúčtovaný ako náklad (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>18 828</b>	<b>11 592</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 761	5 807
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>25 761</b>	<b>25 807</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>18 358</b>	<b>18 571</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>26 231</b>	<b>18 828</b>

h) Vydané dlhopisy:

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Spoločnosť má od 27.9.2006 zriadený Kontokorentný bankový úver vo výške 1 659 695,94 €, ktorého zostatok ku dňu účtovnej závierky predstavuje 1 659 695,94 €.

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

Spoločnosť nemá žiadne iné bankové úvery ani pôžičky.

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

Účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch budúcich období ani o výnosoch budúcich období.

Účtovná jednotka účtovala o príjmoch budúcich období vo výške 6,16 € ( neuhradený preplatok poistenia motorového vozidla )

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa:**

Účtovná jednotka nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu:**

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 273 258	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	1 273 258	267 384	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	39 680	8 333	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-136 833	-28 735	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1 176 105	246 982	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	66	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	247 048	x
9	Odložená daň z príjmov:	x	198 010	x
10	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>	<b>x</b>	<b>445 058</b>	<b>x</b>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 296 511	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	2 296 511	505 232	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	544 667	119 827	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-188 091	-41 380	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	2 653 087	583 679	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	44	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	583 723	x
9	Odložená daň z príjmov:	x	-52 766	x
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	530 957	x

**Komentár:**

- **Teoretická daň** (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- **Celková daň** (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neúčtovala o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

a) **Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar** (účtovná skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Železničné výhybky	6 904 390	10 023 514
náhradné diely - tovar	284 092	1 856 480
Služby – regenerácia výhybiek	104 145	45 071

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	164 022	52 712	95 635	111 310	-42 922
Výrobky	17 115	33 745	206	-16 630	33 540
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>181 137</b>	<b>86 457</b>	<b>95 41</b>	<b>94 680</b>	<b>-9 382</b>
Manká a škody	x	x	X		0
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	94 680	-9 382
--	---	---	---	--------	--------

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia vnútro podnikových zásob		2 145
Aktivácia dlhodobého majetku		2 832
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>		<b>4 977</b>

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja dlhod. Majetku	4 550	4 742
Tržby z predaja materiálu	18 962	19 536
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	10 631	12 225

e) Opis a suma významných položiek nákladov na hospodársku činnosť (účtová skupina 50x):

Opis účtovného prípadu	Náklady	
	Bežný rok	Minulý rok
Spotreba materiálu z toho „	4 207 289	6 003 016
Spotreba priameho materiálu	4 141 000	5 944 913
Spotreba režijného materiálu	66 289	58 103
Spotreba energií	71 180	79 160
Predaný tovar	250 223	1 572 278
<b>Náklady na nákup mater., tovaru a energií (R11,12 ZaS)</b>	<b>4 528 692</b>	<b>7 654 454</b>

f) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	679 873	692 892
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	29 484	19 656
Sociálna poisťovňa +Zdravotná poisťovňa	254 404	247 784
Iné osobné a sociálne náklady	28 605	12 070
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>992 366</b>	<b>972 402</b>

g) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	347	234
Kurzové zisky počas roku (663.A)	67 833	3 402
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	613	576
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>68 180</b>	<b>3 636</b>

h) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
<i>Náklady voči audítorovi</i>	3 765	4 765
Opravy a udržiavanie	34 145	400 757
Overenie akosti kvality	25 481	40 748
Preprava výrobkov	87 637	142 829
Prevádzkové náklady	111 122	130 567
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>262 150</b>	<b>719 666</b>

i) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predané materiálové zásoby	16 453	12 665
Odpis nedobytných pohľadávky	-119 600	
Opravná položky k pohľadávkam		
Poistenie majetku	15 216	17 525
Ostatné prevádzkové náklady	1 751	7 053

j) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)		7
Kurzové straty počas roku (563.A)	7 300	8 349
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	613	597
Ostatné finančné náklady (56x)	5 049	5 333
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>12 349</b>	<b>13 682</b>

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	1 165	1 165
Iné uistovacie služby	2 600	2 600
Daňové poradenstvo	0	1 000
Neaudítorské služby	0	0

4) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	284 092	1 856 480
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	6 904 390	10 023 514
Tržby z predaja služieb (602, 606)	104 145	45 071
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>7 292 627</b>	<b>11 925 065</b>

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky vecí sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	4 633 399	6 577 000
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	2 659 228	3 446 514
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Účtovná jednotka neeviduje pravdepodobný majetok

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
  - povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:
- Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Účtovná jednotka neeviduje ostatné finančné povinnosti

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): Účtovná jednotka neeviduje na podsúvahových účtoch významné položky

### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

Po závierkovom dni nenastali v účtovnej jednotke žiadne významné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: DT – Výhybkárna a stojírna, a.s	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Služby - nákup	12 328	6 902
Licenčné poplatky - nákup	10 982	10 484
Hmotný majetok - nákup	1 097	6 607
Zásoby - nákup	2 710 539	4 676 625

Spriaznená osoba: DT – Výhybkárna a stojírna, a.s	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Zásoby - predaj	247 266	10 759

Spriaznená osoba: DT PV – Servisní, s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Služby - nákup	662	551
Licenčné poplatky - nákup		
Hmotný majetok - nákup	1 339	4 409
Zásoby - nákup	4 089	4 512

Spriaznená osoba: DT PV – Servisní, s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Zásoby - predaj		

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
- druh príjmu (výhody): odmena konateľa	29 484	19 656
<b>Dozorný orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):		
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>		
- druh príjmu (výhody):		

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	<b>8 633 135</b>
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	<b>8 296 336</b>
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	3 500 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	539 168
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	3 428 968
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	828 200
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	<b>7 997 336</b>
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	<b>8 633 135</b>
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	2 500 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	539 168
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	3 828 414
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 765 554
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

## Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov pre obdobie 2017 v porovnaní s r. 2016 nepriama metóda

Označ.	Text	Riadok	Bežné obdobie	Minulé obdobie
<b>P.</b>	<b>Stav peňaž. prostriedkov na začiatku úč. Obdobia</b>	<b>1</b>	<b>2 293 105,78</b>	<b>2 739 305,38</b>
<b>A.</b>	<b>Čistý peňažný tok z bežnej a mimoriadnej činnosti</b>	<b>2</b>	<b>2 555 830,59</b>	<b>711 472,82</b>
<b>Z.</b>	<b>Účtovný hospodárs. výsledok za účtovnú jednotku</b>	<b>3</b>	<b>828 199,99</b>	<b>1 765 553,75</b>
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	4	481 103,42	-140 782,34
A.1.1.	Odpisy stálych aktív	5	472 911,93	234 997,58
A.1.2.	Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	6	0,00	0,00
A.1.3.	Zmena zostatku rezerv	7	12 500,00	-374 000,00
A.1.4.	Zmena zostatkov časového rozlíšenia	8	241,49	-204,48
A.1.5.	Zmena zostatku opravných položiek k stálym aktívam	9	0,00	0,00
A.1.6.	Zisk (strata) z predaja stálych aktív	10	-4 550,00	-1 575,44
A.1.7.	Zúčtovanie oceňovacích rozdielov z kapitálových účasť	11	0,00	0,00
A.2.	Úpravy obežných aktív	12	1 246 527,18	-913 298,59
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok	13	1 050 290,67	1 328 812,34
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	14	-277 252,38	-1 475 117,02
A.2.3.	Zmena stavu zásob	15	473 488,89	-766 993,91
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	16	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Investičná činnosť</b>	<b>17</b>	<b>-967 428,73</b>	<b>813 389,00</b>
B.1.	Nadobudnutie stálych aktív	18	-943 916,61	837 666,78
B.1.1.	Nadobudnutia hmotného investičného majetku	19	-943 916,61	837 666,78
B.1.2.	Nadobudnutia nehmotného investičného majetku	20	0,00	0,00
B.1.3.	Nadobudnutie finančných investícií	21	0,00	0,00
B.2.	Výnosy z predaja stálych aktív	22	-23 512,12	-24 277,78
B.2.1.	Výnosy z predaja hmotného a nehmotného IM	23	-23 512,12	-24 277,78
B.2.2.	Výnosy z predaja finančných investícií	24	0,00	0,00
B.3.	komplexné prenájom	25	0,00	0,00
B.3.1.	Úhrada pohľadávok z komplexného prenájmu	26	0,00	0,00
B.3.2.	Úhrada záväzkov z komplexného prenájmu	27	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Finančná činnosť</b>	<b>28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.1.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	29	0,00	0,00
C.1.1.	Zvýšenie dlhodobých úverov	30	0,00	0,00
C.1.2.	Zníženie dlhodobých úverov	31	0,00	0,00
C.1.3.	Zvýšenie záväzkov z dlhopisov	32	0,00	0,00
C.1.4.	Zníženie záväzkov z dlhopisov	33	0,00	0,00
C.1.5.	Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov	34	0,00	0,00
C.1.6.	Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov	35	0,00	0,00
C.2.	Zvýšenie a zníženie vlastného imania	36	0,00	0,00
C.2.1.	Upísanie cenných papierov a podielov	37	0,00	0,00
C.2.2.	Premena dlhopisov na akcie	38	0,00	0,00
C.2.3.	Peňažné dary a dotácie	39	0,00	0,00
C.2.4.	kapitalizácia záväzkov	40	0,00	0,00

C.2.5.	Úhrada straty spoločníkmi	41	0,00	0,00
C.2.6.	Nárok na dividendy a podiely na zisku	42	0,00	0,00
C.2.7.	Vyplácanie vlastného imania spoločníkom	43	0,00	0,00
C.2.8.	Odpis vlastných akcií	44	0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Rozdiel (R-P-A-B-C)</b>	<b>45</b>	<b>-1 442 531,42</b>	<b>-1 971 061,42</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia</b>	<b>46</b>	<b>2 438 976,22</b>	<b>2 293 105,78</b>