

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 31.12.2017
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**(1.) Informácie o účtovnej jednotke****a) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	ŽELOS, spol. s r. o.
Sídlo:	917 00 Trnava, Staničná 7
Dátum založenia:	09.11.1994
Dátum vzniku:	25.11.1994

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- opravy železničných koľajových vozidiel

c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 733 949	5 289 976	A
Čistý obrat celkom	3 569 677	5 256 148	N
Počet zamestnancov	115	115	A

Účtovná jednotka 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 v znení neskorších predpisov).

(2) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

(3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 30.10.2017 .

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017, k poslednému dňu kalendárneho roka 2017.

(5) Údaje o skupine, a to:

Účtovná jednotka je dcérskou účtovnou jednotkou účtovnej jednotky:

EEWS, spol. s r. o., Bottova 40, Trnava

Materská spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s § 22 ods. 10 nezostavuje.

(6) Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	115	115
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	115	115
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov .

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

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

(3) Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe
Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

A) obstarávacou cenou

- 1. hmotný majetok, s výnimkou HM vytvoreného vlastnou činnosťou,
- 2. zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
- 3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera
- 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí,
- 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
- 6. záväzky pri ich prevzatí,

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, prepravu, poistné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Nakupované zásoby sa oceňujú v pevne stanovených cenách , pričom rozdiely oproti nákladom obstarania sa účtujú na analytickom účte osobitne od ceny obstarania a rozpúšťajú sa koeficientom do nákladov. Ak sa skutočná cena obstarania odchyli od vopred stanovenej ceny viac ako o 10 %, tak sa upraví – zmenia pevne stanovené skladové ceny. Pri vyskladnení sa zásoby oceňujú určenou skladovou cenou.

B) vlastnými nákladmi

- 1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
- 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- 3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

Vlastné náklady vo svojej skutočnej výške, alebo vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a
- časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu (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 cudzích zdrojov.

C) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceny,
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku,

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok zníže.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia:

- 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 1 080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

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

d) časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období (december bežného roka - január nasledujúceho roka) sa účtujú do toho obdobia, v ktorom je vystavený daňový doklad.

e) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka eviduje v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

f) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Čl. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

(1) Dopĺňujúce informácie k aktívam súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

		Predchádzajúce účtovné obdobie		Bežné účtovné obdobie	
	Riadok	Softvér (013) - /073, 091A/	Dlhodobý nehmotný majetok súčet	Softvér (013) - /073, 091A/	Dlhodobý nehmotný majetok súčet
		05	03	05	03
Obstarávanie cen	Stav k 1.1.	132 0255	132 025	132 025	132 025
	Úbytky				0
	Stav k 31.12.	132 025	132 025	132 025	132 025
Opravy	Stav k 1.1.	132 025	132 025	132 025	132 025
	Úbytky				0
	Stav k 31.12.	132 025	132 025	132 025	132 025
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	0	0	0	0
	Stav k 31.12.	0	0	0	0

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

		Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Súvaha	12	13	14	18	19	11
	Riadok						
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	685 302	2 643 214	2 899 242	10 851	0	6 238 609
	Prírastky			68 684	369 785	34 810	473 279
	Úbytky		1 460	30 528	68 684	34 810	135 482
	Stav k 31.12.	685 302	2 641 754	2 937 398	311 952	0	6 576 406
Oprávky	Stav k 1.1.		1 642 884	2 794 503			4 437 387
	Prírastky		142 849	46 587			189 436
	Úbytky		1 460	30 528			31 988
	Stav k 31.12.	0	1 784 273	2 810 562	0	0	4 594 835
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	1 000 330	104 739	10 851	0	1 801 222
	Stav k 31.12.	685 302	857 481	126 836	311 952	0	1 981 571

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

		Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Súvaha	12	13	14	18	19	11
	Riadok						
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	685 302	2 612 415	2 904 306	22 110	0	6 224 133
	Prírastky		30 799	44 270	63 810	3 700	142 579
	Úbytky			49 334	75 069	3 700	128 103
	Stav k 31.12.	685 302	2 643 214	2 899 242	10 851	0	6 238 609
Oprávky	Stav k 1.1.		1 500 462	2 776 447			4 276 909
	Prírastky		142 422	67 390			209 812
	Úbytky			49 334			49 334
	Stav k 31.12.	0	1 642 884	2 794 503	0	0	4 437 387
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	1 111 953	127 859	22 110	1 667	1 947 224
	Stav k 31.12.	685 302	1 000 330	104 739	10 851	0	1 801 222

4. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku (obstarávacia cena, vlastné náklady) .

l) Informácie o osobitných druhoch cenných papierov

Účtovná jednotka nevlastní podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere ktoré by predstavovali určitý počet a rozsah práv.

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	4 185		4 185
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 185		4 185
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	362 130	146 467	508 597
Daňové pohľadávky a dotácie	45 457		45 457
Krátkodobé pohľadávky spolu	407 587	146 467	554 054

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	19 927	24 223
Odpočítateľné	19 927	24 223
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4 185	5 087
Uplatnená daňová pohľadávka	-902	1 238
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-902	833

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia vybraných druhov záväzkov a tvorby rezerv, ktoré nie sú uznané ako zákonné v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	4 545	2 966
Bežné bankové účty	1 628 419	2 063 015
Spolu	1 632 964	2 065 981

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	15 831	16 187
Nájomné	0	75
Poistenie	13 313	13 680
Odborná literatúra, časopisy	1 644	1 432
Softvér-aktualizácie	465	0

(2) Doplňujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

1. opis základného imania

Účtovná jednotka má jediného spoločníka (100 % vlastník), pričom základné imanie, zapísané v Obchodnom registri je splatené.

2. počet zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia

Vlastné imanie sa v priebehu bežného účtovného obdobia znížilo o vykázanú stratu a o zúčtovaný odpis nedobytných pohľadávok minulých období vo výške 214 tis. eur.

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 2 Úhrada straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata (zostatok účtu 431 k 1.1.)	63 442
Úhrada účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	63 442
Spolu	63 442

4. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia

V účtovnom období 2017 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neúčtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

5. Informácie o kapitálovej výnosnosti

Strata vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR	470 952
Základné imanie s.r.o.	1 043 684
Podiel zisku na základnom imaní v %	- 45,12

6. Navrhnuté vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 2 Návrh na úhradu straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovná strata (zostatok účtu 431 k 31.1.)	470 952
Úhrada účtovnej straty	Nasledujúce účtovné obdobie
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	470 952
Spolu	470 952

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	53 062	67 593	53 062		67 593
Overenie účtovnej závierky	5 520	4 860	5 520		4 860
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	35 164	46 400	35 164		46 400
Nevyčerpané dovolenky poistné fondy	12 378	16 333	12 378		16 333

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy spolu	50 454	48 810	46 202		53 062
Overenie účtovnej závierky	300	5 520	300		5 520
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	37 096	32 019	33 951		35 164
Nevyčerpané dovolenky - poistné fondy	13 058	11 271	11 951		12 378

c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Záväzky zo sociálneho fondu	9 610		9 610
Dlhodobé záväzky celkom:	9 610		9 610
Záväzky z obchodného styku	301 066		301 066
Záväzky voči zamestnancom	98 771		98 771
Záväzky zo sociálneho poistenia	62 333		62 333
Daňové záväzky	15 488		15 488
Ostatné záväzky	1 310		1 310
Krátkodobé záväzky celkom:	478 968		478 968

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	9 610	7 675
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 610	7 675
Krátkodobé záväzky spolu	478 968	367 763
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	478 968	367 763

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 675	18 690
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 422	8 062
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 422	8 062
Čerpanie sociálneho fondu	6 487	19 077
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 610	7 675

g) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu:	6 575	4 774
- uplatnený rabat na poskytnuté služby odberateľom	6 575	4 774

(6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá majetok zabezpečený derivátmi a v bežnom účtovnom období neúčtovala o derivátoch.

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

(1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ služieb - opravy		Typ - ostatné služby		Spolu:	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Domáci trh - SR	692 648	519 738	22 276	8 478	714 924	528 216
Trh EÚ	2 425 557	2 983 595	127 356	186 992	2 552 913	3 170 587
Mimo EÚ - Švajčiarsko	294 675	431 847	7 165	8 242	301 840	440 089
Spolu	3 412 880	3 935 180	156 797	203 712	3 569 677	4 138 892

b) Opis zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	65 330	35 615	8 344	29 715	27 271
Zvieratá	33	33	33		
Spolu	65 363	35 648	8 377	29 715	27 271
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	29 715	27 271

c) Opis výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	38 292	37 035
Aktivácia materiálu a tovaru	20 568	18 939
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	17 724	18 096

d) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	108 341	87 377
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 003	417
Tržby za predaj materiálových zásob	89 995	73 299
Ostatné prevádzkové náklady	17 343	13 661

c) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	2 254 688	2 127 611
Mzdové náklady	1 641 304	1 546 348
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	391 296	373 069
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poisťovne	178 630	166 642
Doplňkové dôchodkové poistenie	1 672	886
Ostatné sociálne náklady	41 786	40 666

d) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	109	1 000 296
Kurzové zisky, z toho:	109	4
-kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67	0
Výnosy z derivátových operácií	0	1 000 192
-výnosové úroky	0	100

e) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	750 298	870 278
Opravy a udržiavanie	44 682	85 890
Cestovné	9 602	13 202
Náklady na reprezentáciu	18 856	25 997
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti,	9 200	9 200
Nájomné	199 513	219 565
Náklady na inzerciu, reklamu	30 200	25 000
Poddodávky	160 850	170 272
Prepravné	206 239	215 751
Výkony spojov, poštovné	19 434	19 943
Školenia	6 106	17 456
Odvoz odpadu	16 478	23 940
Poradenstvo	12 100	12 100
Reklamácie	5 600	8 600
Ostatné	11 438	23 362

f) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti , z toho:	136 551	112 892
Predaný materiál	77 520	55 384
Zmluvné pokuty a penále	4 192	2 320
Ostatné pokuty a penále	0	1 300
Príspevky právnickým osobám	3 910	3 410
Certifikáty a licencie	12 836	10 439
Poistenie majetku a osôb	37 298	37 616
Zaplatená DPH v EU	245	323
Dary	550	2 100

g) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady	2 158	1 149 747
Kurzové straty, z toho:	154	97
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	145	7
Náklady na derivátové operácie	0	1 145 625
Iné – bankové poplatky	2 004	4 025

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

(3) Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 200	9 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 200	9 200

(4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	3 569 677	4 138 892
Výnosy z derivátových operácií	0	1 000 192
Finančné výnosy ostatné	0	104
Tržby z predaja materiálových zásob	0	73 299
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	13 661
Čistý obrat	3 569 677	5 226 148
Čistý obrat - vykázaný vo výkaze ziskov a strát	3 569 677	5 226 148
Rozdiel	0	0

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetok.

b) Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch.

(2) Informácia o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

ČI. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V účtovnej jednotke nenastali od 31.12.2017 do 15.02. 2018 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

ČI. VII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Materská účtovná jednotka	Tržby za služby	597.872	180 664
Materská účtovná jednotka	Tržby za materiál	778	20 440
Materská účtovná jednotka	Náklady na prenájom	16 687	49 971
Materská účtovná jednotka	Náklady na materiál	0	41 110
Iné spriaznené účtovné jednotky	Náklady na služby	180	6 069
Iné spriaznené účtovné jednotky	Náklady na reklamu	30 000	25 000

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia (okrem mzdových prostriedkov za prácu zamestnancov) .

ČI. IX PREHLÁD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 503 599		214 546	- 63 442	3 225 611
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-63 442		470 952	63 442	-470 952
Vlastné imanie	4 856 701		685 498		4 171 203

Na účet nerozdeleného zisku bol zúčtovaný, okrem výsledku hospodárenia za minulý rok, odpis nedobytných pohľadávok minulých období.

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 803 895	405		-300 701	3 503 599
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 300 701		63 442	300 701	-63 442
Vlastné imanie	4 919 738	405	63 442		4 856 701

ČI. X PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH
pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-467 170	-35 769
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	192 601	328 759
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	189 150	209 812
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 157	-14 962
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-100
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-67	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	144	7
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-717	-417
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1 934	134 419
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	452 150	-237 364
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	335 042	407 330
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	125 738	-616 920
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-8 630	-27 774
A. 3.	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.)	177 581	55 626
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	100
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)	177 581	55 726
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-27 193	-59 964
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	150 388	-4 238
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-369 785	-63 810
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 003	417
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-368 782	-63 393
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-214 546	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-214 546	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	-1 145 625
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	1 000 192
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-214 546	-145 433
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	-432 940	-213 064
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 065 981	2 279 052
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 633 041	2 065 988
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-77	-7
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 632 964	2 065 981