

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

TATRASPOL J, s.r.o.  
Hlavná 845/47  
059 21 Svit

IČO : 36458457  
Dátum založenia : 15. 10. 1998  
Zápis do obchodného registra : 7.12.1998

**2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky**

- výroba zámočnických výrobkov, kovových konštrukcií a výrobkov z kovu,
- mechanické úpravy na zákazku

**3. Informácie o počte zamestnancov****1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 28                    | 27                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 29                    | 27                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 4                     | 3                                            |

**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, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

**5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 31.3.2017. Strata vo výške 116 737 € bola uhradená z nerozdeleného zisku r. 2010.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 bola spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 uložená do RÚZ v apríli 2017. Výročná správa spoločnosti a dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe boli uložené do RÚZ v máji 2017.

**7. Schválenie audítora**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 bola v súlade s § 19 zákona o účtovníctve overená audítorom – FINAUDIT, s.r.o., audítorská spoločnosť, licencia č. 125, Dargovská 3, 040 01 Košice

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**D. V POZNÁMKACH SÚ UVEDENÉ ĎALŠIE INFORMÁCIE O :**

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G,
- výnosoch – v časti H,
- o nákladoch – v časti I,
- daniach z príjmov – v časti J,
- informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami – v časti N,
- prehľade zmien vlastného imania – v časti P.

**E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti Tatraspol J, s.r.o.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

**(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). v súlade s platnými postupmi účtovníctva. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania |
|---------------|-------------------------------|--------------------|
| Softvér       | 4                             | rovnomerná         |

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je od 500 € do 1 700 €, sa odpisuje časovou metódou 24 mesiacov. Pozemky sa neodpisujú. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

| Názov položky                                         | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania  |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Stavby                                                | 20                            | rovnomerná          |
| Stroje, prístroje a zariadenia                        | 4-6                           | rovnomerná          |
| Dopravné prostriedky                                  | 4                             | rovnomerná          |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok nad 500 € - do 1 700 € | rôzna                         | Časová -24 mesiacov |

**(c) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri výdaji zásob sa používa metóda FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Vynaložené na výrobu hotových výrobkov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby zákazkovej stavebnej výroby sa oceňujú priamymi nákladmi a ostatnými nákladmi vynaloženými na zákazku. Spoločnosť účtuje o nákladoch zákazkovej výroby v ocenení nákladov na zákazku, ktoré sa dajú k zákazke priradiť odo dňa zabezpečenia zákazky až po jej úplné splnenie. Na účely zúčtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet.

Náklady na zákazku sú :

a/ priame náklady

b/nepriame náklady, ktoré sa dajú k zákazke priradiť

c/iné náklady, ak sú dohodnuté v zmluve o dielo

Účtovanie obstarania a úbytku skladovateľných zásob sa vykonáva spôsobom A. Prostredníctvom účtu 112 sa účtuje pohyb zásob – hliníkové profily, kovania, tesnenia, tmely.

Pohyb neskladovateľných zásob – izolačné sklá, parapety, spojovací materiál sa pri obstaraní účtuje na účet 501 s priradením na zákazku.

**(d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o opravnú položku na sporné, pochybné a nedobytné pohľadávky.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka oceňovala náklady budúcich období nominálnymi hodnotami, resp. ich prepočtom podľa počtu dní nasledujúceho obdobia, na ktoré sa náklady vzťahujú /poistné, služby/.

**(g) Rezervy**

Účtovná jednotka vytvára krátkodobé rezervy – na náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho a zdravotného poistenia a rezervu na audit účtovnej závierky. Účtovná jednotka oceňovala rezervy :

1. na základe zmluvných vzťahov – audit účtovnej závierky
2. na základe odhadu predpokladaných nákladov na reklamácie - % z objemu dosiahnutých tržieb v r.2017 – rezerva na záručné opravy.

**(h) 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, v účtovnej závierke sa uvedú v tomto zistenom ocenení.

**(i) 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.

**(j) Výnosy**

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

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve, zmeny ceny dohodnuté v zmluve, náhradu nákladov nezahnutých do ceny, navyše práce, nároky a stimulačné doplatky. Ak je začiatok a ukončenie zákazky v dvoch účtovných obdobiach, náklady a výnosy zo zákazky sa účtujú do obdobia, v ktorom boli práce súvisiace so zákazkou vykonané. Na účely vykazovania nákladov sa vedie ich analytická evidencia v kalkulačnom členení zákazky. Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje rozpočet.

**(k) Spotrebný úver**

Majetok obstaraný formou spotrebného úveru vykazuje spoločnosť ako vlastný majetok vo výške obstarávacej ceny. Splátky istiny na spotrebný úver končiaci v rokoch 2019 a neskôr sú uvedené na riadku 110 súvahy, ako ostatné dlhodobé záväzky. Majetok obstaraný formou spotrebného úveru sa začína odpisovať mesiacom zaradenia do používania a odpisuje sa podľa odpisového plánu. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky zo spotrebného úveru.

**(l) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Kurzové rozdiely spoločnosť účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**F.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 ako aj bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke č.1 – informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku, dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.januára 2017 do 31.decembra 2017 je uvedený v tabuľke č.1- informácie k časti F.písm.j), prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

| Opis majetku                                  | Poistná suma | Platnosť zmluvy od -do |
|-----------------------------------------------|--------------|------------------------|
| Výrobné a prevádzkové.zariadenia - kancelária | 4 000        | 1.4.2003-neurčito      |
| Výrobné a prevádzkové zariad.-výroba          | 4 044        | 1.4.2003-neurčito      |
| Zásoby - výroba                               | 2 074        | 1.4.2003-neurčito      |
| Cudzie veci                                   | 104          | 1.4.2003-neurčito      |

**Dlhodobý nehmotný majetok****2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie-2017  |         |                       |          |             |                      |                             |       |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|-----------------------------|-------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceni-<br>teľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-<br>rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a                                         | b                           | c       | d                     | e        | f           | g                    | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 8 263   |                       |          |             |                      |                             | 8 263 |
| Prírastky                                 |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| Úbytky                                    |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| Presuny                                   |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 8 263   |                       |          |             |                      |                             | 8 263 |
| Oprávky                                   |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 8 263   |                       |          |             |                      |                             | 8 263 |
| Prírastky                                 |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| Úbytky                                    |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| Presuny                                   |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 8 263   |                       |          |             |                      |                             | 8 263 |
| Opravné položky                           |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| Prírastky                                 |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| Úbytky                                    |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| Presuny                                   |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                       |          |             |                      |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 0       |                       |          |             |                      |                             | 0     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 0       |                       |          |             |                      |                             | 0     |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok<br><br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2016 |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
|------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj<br>b                  | Softvér<br>c | Oceni-<br>teľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                   | 8 263        |                            |               |                  |                           |                                  | 8 263      |
| Prírastky                          |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Úbytky                             |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Presuny                            |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                   | 8 263        |                            |               |                  |                           |                                  | 8 263      |
| Oprávky                            |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                   | 8 263        |                            |               |                  |                           |                                  | 8 263      |
| Prírastky                          |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Úbytky                             |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Presuny                            |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                   | 8 263        |                            |               |                  |                           |                                  | 8 263      |
| Opravné položky                    |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Prírastky                          |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Úbytky                             |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Presuny                            |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Zostatková hodnota                 |                                                   |              |                            |               |                  |                           |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                   | 0            |                            |               |                  |                           |                                  | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                   | 0            |                            |               |                  |                           |                                  | 0          |

## Dlhodobý hmotný majetok

## 3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie -2017 |           |                                                                              |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky                     | Stavby    | Samos-<br>tatné<br>hnuteľ-<br>né<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľ-<br>ných vecí | Pestova-<br>teľské celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Ob-<br>stará-<br>vaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté pred-<br>davky na<br>DHM | Spolu     |
| a                                  | b                           | c         | d                                                                            | e                                                | f                                        | g              | h                            | i                                        | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                             |           |                                                                              |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 30 874                      | 976 355   | 642 216                                                                      |                                                  |                                          |                | 54 922                       | 0                                        | 1 704 367 |
| Prírastky                          |                             | 24 100    | 78 504                                                                       |                                                  |                                          |                | 120 166                      |                                          | 222 770   |
| Úbytky                             |                             |           |                                                                              |                                                  |                                          |                | 102 603                      |                                          | 102 603   |
| Presuny                            |                             |           |                                                                              |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 30 874                      | 1 000 455 | 720 720                                                                      |                                                  |                                          |                | 72 485                       | 0                                        | 1 824 534 |
| Oprávky <sup>1</sup>               |                             |           |                                                                              |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 487 726   | 417 136                                                                      |                                                  |                                          |                |                              |                                          | 904 862   |
| Prírastky                          |                             | 18 312    | 56 879                                                                       |                                                  |                                          |                |                              |                                          | 75 191    |
| Úbytky                             |                             |           |                                                                              |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Presuny                            |                             |           |                                                                              |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 506 038   | 474 015                                                                      |                                                  |                                          |                |                              |                                          | 980 053   |
| Opravné položky                    |                             |           |                                                                              |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |           |                                                                              |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Prírastky                          |                             |           |                                                                              |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Úbytky                             |                             |           |                                                                              |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Presuny                            |                             |           |                                                                              |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |           |                                                                              |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Zostatková hodnota                 |                             |           |                                                                              |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 30 874                      | 488 629   | 225 080                                                                      |                                                  |                                          |                | 54 922                       |                                          | 799 505   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 30 874                      | 494 417   | 246 705                                                                      |                                                  |                                          |                | 72 485                       |                                          | 844 481   |

Ku dňu účtovnej závierky bol zaradený do majetku nebytový priestor č. 205 Abaton v Poprade v hodnote 24 100 €. Spoločnosť nakúpila nový hmotný majetok automobil Toyota Hilux v hodnote 32 242 €, automobil Mercedes Sprinter 31 220 €, kopírovací stroj v hodnote 3 500 € a obrábací stroj v hodnote 2 826 €.

Na účte obstarania je ku dňu účtovnej závierky nezaradená hodnota vykonaného TZ - rozšírenie k budove výrobné haly vo výške 67 919 €. Ide o prístavbu výrobné haly. Predpoklad ukončenia kolaudačného konania technického zhodnotenia budovy je v roku 2018.

Na účte obstarania je nezaradený vysekávací stroj vo výške 4 566 €.

Majetok obstaraný formou spotrebného úveru je zabezpečený nasledovne :

**1.osobný automobil Toyota Hilux NG16 DC**, ktorý obstarala spoločnosť v priebehu roka 2017. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je 26 331,90 €. Splatnosť úveru je 36 mesiacov od čerpania t.j. 12/2019. Časť úveru splatného v roku 2018 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r. 135 Súvahy.

**2.obrábacie centrum s príslušenstvom, SBZ 140**, ktorý obstarala spoločnosť v priebehu roka 2015. Úroková sadzba je fixná : 3,15 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je 113 400 €. Splatnosť úveru je 48 mesiacov od čerpania. t.j : 06/2019. Časť úveru splatného v roku 2018 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r.135 Súvahy.

**3.osobný automobil Mercedes Benz CLS 350 Blue TEC**, ktorý obstarala spoločnosť v priebehu roka 2016. Úroková sadzba je fixná : 3,20 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je : 43 920 €. Splatnosť úveru je 48 mesiacov od čerpania úveru, t.j.3/2020. Časť úveru splatného v roku 2018 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r. 135 Súvahy.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -2016 |         |                                                                           |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------------------|-----------|
|                                           | Pozemky                                            | Stavby  | Samos-<br>tatné<br>hnuteľ-<br>né veci a<br>súbory<br>hnuteľ-<br>ných vecí | Pestova-<br>teľské celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Ob-<br>stará-<br>vaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté pred-<br>davky na<br>DHM | Spolu     |
| a                                         | b                                                  | c       | d                                                                         | e                                                | f                                        | g              | h                            | i                                        | j         |
| Prvotné ocenenie                          |                                                    |         |                                                                           |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 30 874                                             | 974 453 | 675 003                                                                   |                                                  |                                          |                | 35 417                       |                                          | 1 712 747 |
| Prírastky                                 |                                                    | 4 902   | 39 607                                                                    |                                                  |                                          |                | 94 015                       |                                          | 168 524   |
| Úbytky                                    |                                                    |         | 102 394                                                                   |                                                  |                                          |                | 74 510                       |                                          | 176 904   |
| Presuny                                   |                                                    |         |                                                                           |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 30 874                                             | 976 355 | 642 216                                                                   |                                                  |                                          |                | 54 922                       |                                          | 1 704 367 |
| Oprávky                                   |                                                    |         |                                                                           |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                    | 443 151 | 425 085                                                                   |                                                  |                                          |                |                              |                                          | 868 236   |
| Prírastky                                 |                                                    | 44 575  | 94 444                                                                    |                                                  |                                          |                |                              |                                          | 139 019   |
| Úbytky                                    |                                                    |         | 102 393                                                                   |                                                  |                                          |                |                              |                                          | 102 393   |
| Presuny                                   |                                                    |         |                                                                           |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                    | 487 726 | 417 136                                                                   |                                                  |                                          |                |                              |                                          | 904 862   |
| Opravné položky                           |                                                    |         |                                                                           |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                    |         |                                                                           |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Prírastky                                 |                                                    |         |                                                                           |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Úbytky                                    |                                                    |         |                                                                           |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Presuny                                   |                                                    |         |                                                                           |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                    |         |                                                                           |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| Zostatková hodnota                        |                                                    |         |                                                                           |                                                  |                                          |                |                              |                                          |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 30 874                                             | 528 302 | 249 918                                                                   |                                                  |                                          |                | 35 417                       |                                          | 844 511   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 30 874                                             | 488 629 | 225 080                                                                   |                                                  |                                          |                | 54 922                       |                                          | 799 505   |

## 4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 331 059                          |

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti –stavba – súp.č. 847 v zostatkovej cene 305 710 € a pozemky v obstarávacej cene 25 349 €. Záložné právo je zriadené pre záložného veriteľa : OTP Banku Slovensko, a.s. Bratislava k zabezpečeniu pohľadávky za čerpanie kontokorentu do limitu vo výške 200 000 €.

**Zákazková výroba****5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Tabuľka č. 1

| Názov položky<br>a          | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia<br>d |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 1 807 688                     | 1 527 928                                            | 1 822 673                                                                      |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 1 453 087                     | 1 216 882                                            | 1 468 072                                                                      |
| Hrubý zisk / hrubá strata   | 354 601                       | 311 046                                              | 354 601                                                                        |

Tabuľka č. 2

| Hodnota zákazkovej výroby<br>a                                      | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia<br>c |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         | 1 762 174                     | 1 807 688                                                                      |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 45 514                        | 45 514                                                                         |
| Suma prijatých preddavkov                                           | 17 186                        |                                                                                |
| Suma zadržanej platby                                               | 205 419                       | 358 278                                                                        |

**Opravné položky k pohľadávkam****6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

| Pohľadávky<br>a                                 | Bežné účtovné obdobie -2017                |                |                                                    |                                                             |                                         |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 163 202                                    | 27 633         | 12 050                                             |                                                             | 178 785                                 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Iné pohľadávky                                  |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>163 202</b>                             | <b>27 633</b>  | <b>12 050</b>                                      |                                                             | <b>178 785</b>                          |

Spoločnosť má vytvorené k 31.12.2017 opravné položky :

|                              |                       |                            |       |                                      |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------|--------------------------------------|
| Abaton s.r.o.                | pohľadávka : 47 232 € | opravná položka : 47 232,- | 100 % |                                      |
| KOBE                         | pohľadávka : 32 712 € | opravná položka : 32 713,- | 100 % | (konkurz)                            |
| Krypton s.r.o.               | pohľadávka : 96 487 € | opravná položka : 96 487,- | 100 % | (reštrukturalizácia, konkurz r.2018) |
| Hornshuch                    | pohľadávka : 5 352 €  | opravná položka : 1 070,-  | 20 %  |                                      |
| Mikomix s.r.o.               | pohľadávka : 6 412 €  | opravná položka : 1 283,-  | 20 %  |                                      |
| <b>Celkom vytvorené OP :</b> |                       | <b>178 785 €</b>           |       |                                      |

**Pohľadávky****7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

| Názov položky<br>a                               | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 355 919                  |                           | 355 919               |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky, odložen. daň. pohľ.              | 5 356                    |                           | 5 366                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>361 275</b>           |                           | <b>361 275</b>        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 443 536                  | 282 402                   | 725 938               |
| Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám         | 3 277                    | 898                       | 4 175                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                               |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 6 298                    |                           | 6 298                 |
| Iné pohľadávky                                   | 1 200                    |                           | 1 200                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>454 311</b>           | <b>282 300</b>            | <b>737 611</b>        |

Medzi dlhodobými pohľadávkami spoločnosť vykazuje zádržné vyplývajúce z uzatvorených zmlúv o dielo. Ide o pohľadávky, ktoré objednávateľ uvoľní po ukončení záručnej doby. Dojednanie záručnej doby je predmetom zmlúv.

Medzi pohľadávkami vykazovanými po splatnosti sú nasledujúce pohľadávky :

KOBE s.r.o. – spoločnosť v konkurze - výška pohľadávky 32 713 €. K pohľadávke je vytvorená 100% OP

KRYPTON, s.r.o. – spoločnosť v reštrukturalizácii, v r.2018 začaté konkurzné konanie – výška pohľadávky 96 487 €. K pohľadávke je vytvorená daňová OP vo výške 96 487€

ABATON s.r.o – spoločnosť uznala svoj dlh, – výška pohľadávky z postúpenia je 47 232 €. K pohľadávke je vytvorená daňová OP vo výške 47 232 €

ESIN construction – pohľadávka po splatnosti je vo výške 17 385 €.

ESIN Construction DE – pohľadávka po splatnosti vo výške 22 103 €

Mikomix, s.r.o.- pohľadávka je vo výške 6 413 €. Bola vytvorená 20% daňová OP vo výške 1 283 €. V roku 2018 bolo začaté konkurzné konanie voči spoločnosti Mikomix s.r.o. Spoločnosť pohľadávku prihlásila do konkurzného konania v r. 2018.

Homschuh GmbH – pohľadávka po splatnosti, riziko zaplatenia. Vytvorená 20 % daňová OP 1 070 €.

Tatra Building Invest s.r.o. – pohľadávka po splatnosti vo výške 29 831 €. Voči spoločnosti sa začalo v roku 2017 reštrukturalizačné konanie. Predpoklad plnenia podľa reštrukturalizačného plánu je 55 %. Reštrukturalizačný plán ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol schválený súdom.

**Finančné účty****8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie-2017 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2016 |
|--------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 1 881                      | 2 445                                             |
| Bežné bankové účty       | 139 434                    | 132 815                                           |
| Bankové účty termínované |                            |                                                   |
| Peniaze na ceste         |                            |                                                   |
| <b>Spolu</b>             | <b>141 315</b>             | <b>135 260</b>                                    |

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke, Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Bežné účty má spoločnosť vedené v OTP Banka Slovensko.

**9. Informácie k časti F.písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia             | Bežné účtovné obdobie-2017 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2016 |
|----------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé :           |                            |                                                   |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho : | 21 273                     | 7 457                                             |
| -poistenie vozidiel                          | 6 786                      | 6 303                                             |
| -ostatné, časové rozlíšenie provízie         | 14 487                     | 1 154                                             |
| Prijmy budúcich období dlhodobé , z toho :   | 0                          | 0                                                 |
|                                              |                            |                                                   |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho :  | 0                          | 1 106                                             |
| -vyúčtovanie elektriny za r. 2016-byt Poprad | 0                          | 1 106                                             |
| <b>Celkom účty časového rozlíšenia .</b>     | <b>21 273</b>              | <b>8 563</b>                                      |

**G.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****Vysporiadanie účtovnej straty****10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2016 |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Účtovná strata                              | -116 737                                          |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                      |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                                   |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                                   |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 116 737                                           |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                                   |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |                                                   |
| Iné                                         |                                                   |
| <b>Spolu</b>                                | <b>116 737</b>                                    |

**Rezervy****11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie-2017         |               |               |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c             | d             | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                    |               |               |          |                                 |
|                                    |                                    |               |               |          |                                 |
|                                    |                                    |               |               |          |                                 |
|                                    |                                    |               |               |          |                                 |
|                                    |                                    |               |               |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>24 932</b>                      | <b>39 238</b> | <b>24 932</b> |          | <b>39 238</b>                   |
| -nevyčerpané dovolenky-daňová      | 14 990                             | 25 762        | 14 990        |          | 14 990                          |
| -záručné opravy-nedaňová           | 8 142                              | 11 676        | 8 142         |          | 8 142                           |
| -audit účtovnej závierky-nedaňová  | 1 800                              | 1 800         | 1 800         |          | 1 800                           |
|                                    |                                    |               |               |          |                                 |
|                                    |                                    |               |               |          |                                 |

V roku 2017 spoločnosť vytvorila rezervu na záručné opravy počas záručnej doby, ktorej dĺžka je dojednávaná v zmluvách o dielo. Taktiež vytvorila daňovú rezervu na nevyčerpané dovolenky, ale aj nedaňovú rezervu na audit účtovnej závierky.

Tabuľka č. 2

| Názov položky<br><br>a             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2016 |                 |                   |                   |                                          |
|------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><br>b       | Tvorba<br><br>c | Použitie<br><br>d | Zrušenie<br><br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br><br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                                   |                 |                   |                   |                                          |
|                                    |                                                   |                 |                   |                   |                                          |
|                                    |                                                   |                 |                   |                   |                                          |
|                                    |                                                   |                 |                   |                   |                                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>22 510</b>                                     | <b>24 932</b>   | <b>22 510</b>     |                   | <b>24 932</b>                            |
| -nevyčerpané dovolenky             | 14 990                                            | 14 990          | 14 990            |                   | 14 990                                   |
| -záručné opravy                    | 5 720                                             | 8 142           | 5 720             |                   | 8 142                                    |
| -audit účtovnej závierky           | 1 800                                             | 1 800           | 1 800             |                   | 1 800                                    |
| -zriadenie staveniska              |                                                   |                 |                   |                   |                                          |

**Závazky****12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie -2017 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2016 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>181 799</b>              | <b>212 322</b>                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                             |                                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 181 799                     | 212 322                                           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>554 335</b>              | <b>505 919</b>                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 547 067                     | 433 628                                           |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 7 268                       | 72 291                                            |

Daňové záväzky sú v členení :

|                                                        |         |
|--------------------------------------------------------|---------|
| Daň z príjmu zo závislej činnosti – preddavky 12/2017: | 6 369 € |
| Daňová licencia r.2017:                                | 2 880 € |
| Daň z motorových vozidiel r. 2017 :                    | 268 €   |

Dlhodobý záväzok – ostatný :

1. Ide o záväzok voči spoločníkovi, vyplývajúci zo zmluvy o pôžičke zo dňa 31. 1. 2005 zo zostatkom vo výške 102 635 €. Splatnosť pôžičky je dohodnutá na dobu neurčitú. V roku 2017 bola uskutočnená splátka vo výške 8 000 €. Pôžička sa neúročí.

Tento záväzok je predmetom dohody o prednostnom uspokojení medzi OTP Bankou, spoločnosťou Tatraspol J, s.r.o. a spoločníkom.

Uspokojenie pohľadávky spoločníka voči spoločnosti Tatraspol J, s.r.o. bolo možné uspokojiť v tomto rozsahu aj pred plným uspokojením pohľadávky OTP Banky. Podľa dodatku č. 4/20.4.2010/ k zmluve o kontokorentnom úvere č. 550205074, článok VI, bod 7 banka umožnila čerpanie tak, aby záväzok voči spoločníkovi neklesol pod hodnotu 30 000 €.

2.

Medzi dlhodobými záväzkami spoločnosť vykazuje spotrebný úver na obstaranie a leasing, ako aj zádržné z dodávateľstvo odberateľských vzťahov.

Spotrebný úver:

**1.osobný automobil Toyota Hilux NG16 DC**, ktorý obstarala spoločnosť v priebehu roka 2017. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je 26 331,90 €. Splatnosť úveru je 36 mesiacov od čerpania t.j. 12/2019. Časť úveru splatného v roku 2018 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r. 135 Súvahy vo výške 8 775 €. Zostatok dlhodobej istiny so splatnosťou nad 1 rok je vo výške 9 036 €.

**2.obrábacie centrum s príslušenstvom, SBZ 140**, ktorý obstarala spoločnosť v priebehu roka 2015. Úroková sadzba je fixná : 3,15 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je 113 400 €. Splatnosť úveru je 48 mesiacov od čerpania. t.j : 06/2019. Časť úveru splatného v roku 2018 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r.135 Súvahy vo výške 29 239 €. Zostatok dlhodobej istiny so splatnosťou nad 1 rok je vo výške 14 969 €.

**3.osobný automobil Mercedes Benz CLS 350 Blue TEC**, ktorý obstarala spoločnosť v priebehu roka 2016. Úroková sadzba je fixná : 3,20 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je : 43 920 €. Splatnosť úveru je 48 mesiacov od čerpania úveru, t.j.3/2020. Časť úveru splatného v roku 2018 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r. 135 Súvahy, vo výške 11 061 €, Zostatok dlhodobej istiny so splatnosťou nad 1 rok je vo výške 14 333 €.

Finančný leasing :

**4.nákladný automobil Mercedes Sprinter 316 CDi**, ktorý obstarala spoločnosť v priebehu roka 2017 prostredníctvom finančného leasingu. Vstupná cena predmetu leasingu je 30 700€. Splatnosť je 36 mesiacov od dátumu prevzatia predmetu leasingu, t.j. 5/2020. Časť leasingu splatného v roku 2018 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r. 135 Súvahy vo výške 7 578 €. Zostatok dlhodobej istiny so splatnosťou nad 1 rok je vo výške 11 128 €.

Dlhodobé zádržné z dodávateľských vzťahov je vo výške 29 377 €.

Krátkodobý záväzok voči spoločníkom :

Medzi záväzkami voči spoločníkom spoločnosť vykazuje výplatnú čiastku za mesiac 12/2017 vo výške 8 569 €.

**Odložená daň****13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie-<br>2017 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie-2016 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                                |                                                         |
| odpočítateľné                                                                         | 92 806                         | 31 557                                                  |
| zdaniteľné                                                                            | 92 806                         | 31 557                                                  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                                |                                                         |
| odpočítateľné                                                                         | 16 200                         | 20 911                                                  |
| zdaniteľné                                                                            | 16 200                         | 20 911                                                  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 60 967                         | 104 252                                                 |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty- daňová licencia 2015,2016,2017</b>      | 8 640                          |                                                         |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21                             | 21                                                      |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 5 356                          | 26 483                                                  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                                |                                                         |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 21 127                         | 3 806                                                   |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                                |                                                         |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                                |                                                         |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                                |                                                         |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                                |                                                         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                                |                                                         |
| Iné                                                                                   |                                |                                                         |

Spoločnosť vykazuje rozdiel medzi účtovnou zostatkovou hodnotou majetku a daňovou zostatkovou hodnotou majetku vo výške 92 806€. Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o odloženej daňovej pohľadávke, ktorá vznikla z titulu vytvorenej rezervy na záručné opravy, ako aj rezervy na audit vo výške 13 476 € /odpočítateľný dočasný rozdiel/. Vytvorené rezervy nie sú daňovo uznané. Bol vyčíslený rozdiel z dodania záväzkov po lehote splatnosti, ako aj rozdiel z nezaplatených nákladov (nájmy, právne služby).

Spoločnosť vykazuje za minulé obdobia daňové straty za r. 2014 a 2016 vo výške 209 568 € s možnosťou zostávajúcej časti na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach 106 427 €. Spoločnosť zaúčtovala a uhradila daňové licencie za roky 2015 a 2016 vo výške 5 760 €, ktoré bude možné započítať za splatnú daň v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach.

**Sociálny fond****14. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie-2017 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2016 |
|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>530</b>                 | <b>94</b>                                         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 250                      | 1 911                                             |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                            |                                                   |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                            |                                                   |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>2 250</b>               | <b>1 911</b>                                      |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>2 460</b>               | <b>1 475</b>                                      |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>320</b>                 | <b>530</b>                                        |

**Bankové úvery****15. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v %    | Dátum splatnosti               | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c                 | d                              | e                                                      | f                                             | g                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                   |                                |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                 |      |                   |                                |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                 |      |                   |                                |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                 |      |                   |                                |                                                        |                                               |                                                                               |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                   |                                |                                                        |                                               |                                                                               |
| Kontokorentný úver              | EUR  | Variabilná sadzba | Posledný deň výpovednej lehoty | 0                                                      | 0                                             | 0                                                                             |
|                                 |      |                   |                                |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                 |      |                   |                                |                                                        |                                               |                                                                               |

Úver je poskytovaný za variabilnú úrokovú sadzbu tvorenú súčtom medzibankovej referenčnej úrokovej sadzby EURIBOR fixovanej pre 1-mesačné depozitá a prirážky 1,90 % p.a.. Preceňovacie obdobie je 1 mesiac.

Spoločnosť zaplatila v roku 2017 z poskytnutého úveru úroky 17 €.

Úverový limit pre kontokorent je 200 000 €. Čerpanie kontokorentu k 31. 12. 2017 je 0 €.

Zabezpečenie úveru :

Kontokorentný úver – ručiteľská listina, ZP na nehnuteľnosť, Dohoda o vyplňovanom práve k bianko zmenke, dohoda o prednostnom uspokojení

**Finančný leasing****16. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

| Názov položky<br><br>a | Bežné účtovné obdobie-2017   |                                               |                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2016 |                                               |                         |
|------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|
|                        | Splatnosť                    |                                               |                         | Splatnosť                                         |                                               |                         |
|                        | do jedného roka vrátane<br>b | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>c | viac ako päť rokov<br>d | do jedného roka vrátane<br>e                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>f | viac ako päť rokov<br>g |
| Istina                 | 7 578                        | 11 129                                        |                         |                                                   |                                               |                         |
| Finančný náklad        | 1 227                        | 1 346                                         |                         |                                                   |                                               |                         |
| <b>Spolu</b>           | <b>8 805</b>                 | <b>12 475</b>                                 |                         |                                                   |                                               |                         |

Spoločnosť v roku 2017 obstarala dopravný prostriedok Mercedes Sprinter, nákladné vozidlo prostredníctvom finančného leasingu. Splatnosť 5/2020, 36 splátok. Ako finančný náklad je účtovaný úrok a poistenie predmetu finančného leasingu.

**H.INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****17. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie-2017 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2016 |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 289 438                    | 353 799                                           |
| Tržby z predaja služieb                 | 65 105                     | 56 777                                            |
| Tržby za tovar                          |                            |                                                   |
| Výnosy zo zákazky                       | 1 807 689                  | 1 527 927                                         |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                            |                                                   |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                            |                                                   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>2 162 232</b>           | <b>1 938 503</b>                                  |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****18. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch**

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie-2017 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2016 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              |                            |                                                   |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 2 800                      | 2 800                                             |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 2 800                      | 2 800                                             |
| iné uisťovacie auditorské služby                                          |                            |                                                   |
| súvisiace auditorské služby                                               |                            |                                                   |
| daňové poradenstvo                                                        |                            |                                                   |
| ostatné neauditorské služby                                               |                            |                                                   |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | 262 427                    | 254 596                                           |
| -subdodávky, úpravy                                                       | 177 755                    | 196 919                                           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 918 177</b>           | <b>1 829 929</b>                                  |
| -odpisy DHM, opravné položky, dane a poplatky                             | 98 953                     | 20 480                                            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>20 466</b>              | <b>21 877</b>                                     |
| <i>Nákladové úroky. Kurzové straty</i>                                    | 4 186                      | 5 168                                             |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 16 280                     | 16 709                                            |
| -poplatky banke                                                           | 2 606                      | 3 120                                             |
| -poistné majetku                                                          | 13 223                     | 13 589                                            |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt</b>                  |                            |                                                   |

V nákladoch za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom je zaúčtovaná rezerva na náklady podľa zmluvy o audite v členení :

náklady na preaudit : 1-8/2017 : 1 000 €

náklady na štatutárny audit vrátane overenia výročnej správy : 1 800 €

Iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a iné súvisiace služby auditorskou spoločnosťou neboli poskytnuté.

**J.INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV****19. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

| Názov položky<br>a                              | Bežné účtovné obdobie-2017 |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2016 |          |              |
|-------------------------------------------------|----------------------------|----------|--------------|---------------------------------------------------|----------|--------------|
|                                                 | Základ dane<br>b           | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                                  | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:    | -25 112                    | x        | x            | -110 050                                          | x        | x            |
| teoretická daň                                  | x                          | 0        | 21           | x                                                 | 0        | 22           |
| Daňovo neuznané náklady                         | 20 956                     | 0        | 21           | 18 962                                            | 0        | 22           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      | 73 101                     | 0        | 21           | 19 131                                            | 0        | 22           |
| Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky |                            |          |              |                                                   |          |              |
| Umorenie daňovej straty                         |                            |          | 21           |                                                   |          | 22           |
| Zmena sadzby dane                               |                            |          |              |                                                   |          |              |
| Iné                                             | 4 769                      |          |              |                                                   |          |              |
| Spolu                                           | -72 488                    |          |              | 0                                                 |          |              |
| Splatná daň z príjmov                           | x                          | 2 880    |              | x                                                 | 2 881    |              |
| Odložená daň z príjmov                          | x                          | 21 127   |              | x                                                 | 3 806    |              |
| Celková daň z príjmov                           | x                          | 24 007   | 21           | x                                                 | 6 687    | 22           |

Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia pred zdanením - stratu vo výške 25 €. Z uvedeného dôvodu zaplatí spoločnosť licenciu vo výške 2 880 €. Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

**K.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť v roku 2017 na podsúvahových účtoch 751 a 799 účtovala o daňovej licenci vo výške 2 880 €, a to o jej započítateľnej časti. Spoločnosť na podsúvahovom účte 721 účtovala o odpísaných záväzkoch, v členení podľa partnerov.

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

Spoločnosť neevidovala vo vykazovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období podmienené záväzky ani podmienený majetok.

**N.INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

| Spriaznená osoba<br><br><b>a</b> | Kód druhu obchodu<br><br><b>b</b> | Hodnotové vyjadrenie obchodu             |                                                                |
|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                                  |                                   | Bežné účtovné obdobie - 2017<br><b>c</b> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -2016<br><b>d</b> |
| TATRAMOTO, s.r.o.                | 03                                | 10 040                                   | 9 612                                                          |
| TATRAMOTO, s.r.o.                | 02                                | 1 656                                    | 1 755                                                          |
| TA 3 COFEE, s.r.o.               | 03                                | 2 040                                    | 1 105                                                          |
| TATRASPOL SVIT                   | 02                                | 0                                        | 700                                                            |
| TA3 COFFEE s.r.o.                | 04                                | 100                                      |                                                                |

02-predaj tovaru (N,-obstaranie)

03-poskyt.slужby (V)

04 – finančná investícia

Transakcie účtované do nákladov od spoločnosti Tatramoto : ide o nákup materiálu – ND k automobilom našej spoločnosti.

Transakcie účtované do výnosov – pre spoločnosť Tatramoto, TA3 Coffe : - ide o služby spojené s nájmom nebytových priestorov a vedenie účtovníctva a zostavenie účtovnej závierky pre spoločnosť Tatramoto, s.r.o.

Spoločnosť v roku 2017 obstarala obchodný podiel v spoločnosti TA3 COFFEE s.r.o. v obstarávacej cene 100 €. Obchodný podiel bol zapísaný do OR. Spoločnosť sa stala jediným spoločníkom.

Bola uskutočnená úhrada časti dlhodobého záväzku spoločníka vo výške 8000 €.

Hrubá mzda vyplatená spoločníkom a štatutárom za rok 2017 bola výške 104 259 €

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

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2017 štruktúru vlastníkov, či iné rozhodujúce skutočnosti, ktoré by mali vplyv na vykázané hospodárske výsledky.

**P.PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA****20. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania<br><br>a                                       | Bežné účtovné obdobie-2017                        |                    |                 |                  |                                                |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------------------------------------|
|                                                                         | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br><br>b | Prírastky<br><br>c | Úbytky<br><br>d | Presuny<br><br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br><br>f |
| Základné imanie                                                         | 106 220                                           |                    |                 |                  | 106 220                                        |
| Vlastné akcie a vlastné<br>obchodné podiely                             |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Zmena základného imania                                                 |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Pohľadávky za upísané<br>vlastné imanie                                 |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Emisné ážio                                                             |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Ostatné kapitálové fondy                                                |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Zákonný rezervný fond<br>(nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov   |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov               |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastín                           |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia pri zlúčení,<br>splnutí a rozdelení |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Zákonný rezervný fond                                                   |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Nedeliteľný fond                                                        |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Štatutárne fondy a ostatné<br>fondy                                     |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                                      | 1 486 882                                         |                    | 116 738         |                  | 1 370 144                                      |
| Neuhrazená strata minulých<br>rokov                                     |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Výsledok<br>hospodárenia bežného<br>účtovného obdobia                   | -116 737                                          |                    | 67 617          |                  | -49 120                                        |
| Ostatné položky vlastného<br>imania                                     |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Účet 491 - Vlastné imanie<br>fyzickej osoby- podnikateľa                |                                                   |                    |                 |                  |                                                |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania<br><br>a                                                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2016 |                |             |              |                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b           | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                                                   | 106 220                                           |                |             |              | 106 220                              |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                                                          |                                                   |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                                                           |                                                   |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                                              |                                                   |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                                                       |                                                   |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                                                          |                                                   |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov                                   |                                                   |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov<br>Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín |                                                   |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení                                 |                                                   |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                                                             |                                                   |                |             |              |                                      |
| Nedeliteľný fond                                                                                  |                                                   |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                                                  |                                                   |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                                                   | 1 459 663                                         | 27 219         |             |              | 1 486 882                            |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                                                  |                                                   |                |             |              |                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                                                   | 27 218                                            |                | 143 955     |              | -116 737                             |
| Ostatné položky vlastného imania                                                                  |                                                   |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa                                             |                                                   |                |             |              |                                      |

**S.PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017**

Spoločnosť nemá povinnosť vyhotoviť prehľad peňažných tokov.